

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL  
FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C E D ANNO  
2019 AI SENSI DELL'ART. 63 CCNL 2016/2018**

**III.1 – Modulo I – Costituzione del Fondo Risorse Decentrate per le Cat. B, C e D,  
art. 63 CCNL 2016/2018**

**III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.**

Il totale delle risorse fisse con carattere di certezza e stabilità, illustrate di seguito, ammonta a **Euro 4.490.532**. Tale cifra è il risultato della somma tra le risorse storiche consolidate, come certificato dal Collegio dei revisori, e gli incrementi con carattere di certezza e stabilità, quantificati nel 2019 in applicazione del CCNL 2016/2018.

**a) Risorse storiche consolidate**

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti. Questa voce ammonta a **Euro 2.498.368. (All. A)**.

**b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.**

Gli incrementi sotto indicati sono quelli previsti dai CCNL relativi ai quadrienni 2002/2005 e 2006/2009, imm modificabili, aventi carattere di certezza e stabilità. Questa voce ammonta a **Euro 211.192 (All. B)**

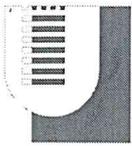
**c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità.**

In questa sezione sono inserite unicamente voci con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle voci precedenti, possono subire nel tempo ulteriori incrementi. Questa voce ammonta a **Euro 1.780.972 (All. C)**.

**➤ Totale Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità € 4.490.532**

Ai sensi dell'art. 63, comma 2, CCNL 2016/2018 le risorse fisse vengono incrementate con i seguenti istituti:

- a) R.I.A. personale cessato di categoria B-C-D in misura intera (CCNL 16/18 art. 63 comma 2 lettera a):** questa voce del Fondo è alimentata dalla Retribuzione Individuale d'Anzianità in misura intera del personale cessato categorie B-C-D ed è pari a Euro 17.996, con un incremento di Euro 14.212, rispetto all'importo quantificato nel 2018 pari a Euro 3.784,00, derivante dal valore della R.I.A. annua in godimento delle unità di personale cessato nell'anno 2018. Si tratta di n. 10 unità di persone con RIA su un totale di n. 19 cessati nel 2018. **(All. D)**



- b) Riduzione stabile dello straordinario (CCNL 16/18 art. 63 comma 2 lettera b): voce non valorizzata.
- c) Eventuali risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165: voce non valorizzata.
- d) Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 63, c.2 lett. d) del CCNL 16/18): voce non valorizzata.
- e) Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D- in misura intera (art. 63, c. 2 lett. e) del CCNL 16/18) pari a Euro 71.312,00, con un incremento di € 37.568,00 rispetto al 2018 (**All. E**). Questa voce è determinata dal differenziale tra le posizioni economiche rivestite dal personale e il valore iniziale della categoria di coloro che sono cessati definitivamente dal servizio o nel caso di passaggio di categoria superiore. Si tratta di n. 19 unità di personale cessato nell'anno 2018.
- f) Incremento pari all'0,1% del monte salari anno 2015 relativo al personale B, C e D, è previsto a partire dall'anno 2019 (art. 63 comma 1 lettera f del CCNL 16/18) con destinazione vincolata alle progressioni economiche orizzontali corrispondente ad Euro 26.915,00 (**All. P**).

➤ **Totale Risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018 € 4.606.755**

### **III.1.2 – Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili comprendono poste che, non avendo carattere di certezza e stabilità, possono subire variazioni sia di carattere positivo che negativo. Per tale motivo, non possono essere consolidate e devono essere quantificate espressamente in occasione della costituzione del Fondo di ciascun anno.

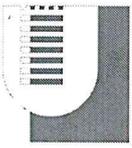
#### **• Incrementi variabili sottoposti al limite 2016**

- g) Quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16 commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98: voce non valorizzata.
- h) Specifiche disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, tra cui a titolo esemplificativo quelle di cui all'art. 113 del D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50. (art. 63, c.1, lett. f del CCNL 16/18): voce non valorizzata.
- i) Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione (art. 87, c. 2 del CCNL 2006/2009): voce non valorizzata.

➤ **Totale incrementi variabili sottoposti al limite 2016 € 0**

#### **• Incrementi variabili non sottoposti al limite 2016**

- j) Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari ai sensi dell'art. 4, c. 2, lett. q del CCNL 06/09. La somma è pari a Euro 1.086.722. Tale importo è derivante dalla quota riservata al personale TAB per i Progetti Europei,



Contratti e Convenzioni, master, Progetti di Ricerca Industriale e Percorso Formazione 24 CFU. **(All. F)**

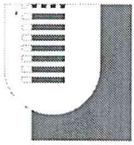
- k) Risparmi da straordinario ai sensi dell'art. 86, c. 4. La cifra pari a Euro 7.651, risulta da una opportuna ricognizione contabile e corrisponde alla differenza tra il valore del Fondo per il lavoro straordinario pari a Euro 143.574 (riportato nella voce COPE 02010107 – Compensi per Lavoro Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato) e, la minor spesa pari a Euro 135.923. **(All. G)**
- l) RIA personale cessato anno precedente categoria B – C – D mensilità residue.  
Questa voce è alimentata una tantum dalle quote di risorse risparmiate dall'Amministrazione della RIA non pagata alle unità di personale cessate nel corso del 2018, con riferimento alle mensilità residue alla data di cessazione (considerando le frazioni di mese superiori a 15 giorni, oltre alla tredicesima mensilità) ed ammonta a Euro 10.891. **(All. D)**
- m) Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue: questa voce è alimentata una tantum dalla somma dei differenziali fra la posizione goduta al momento della cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate nel 2018, in termini di mensilità residue alla data di cessazione ed ammonta a Euro 20.442. **(All. E)**
- n) Attivazione di nuovi servizi o accrescimento di quelli esistenti cat. B, C e D, art. 63, comma 3 lett. f) del CCNL 2016/2018 pari a Euro 487.653.
- o) Somme non utilizzate nel fondo degli anni precedenti. Questa voce ammonta a Euro 1.092 e rappresenta la differenza tra le somme effettivamente erogate in base all'utilizzo del Fondo 2018 e il limite di spesa certificato consentito dal Fondo. **(All. H)**

➤ **Totale incrementi variabili non sottoposti al limite € 1.614.451**

➤ **Totale risorse variabili € 1.614.451**

### **III.1.3 – Sezione III – Decurtazioni del Fondo**

- a) Decurtazione del fondo per Progressioni orizzontali categorie B-C-D-EP ai sensi dell'art. 88, c. 4, CCNL 2006-2009 e art. 1 comma 193 l. 266/2005. L'importo, pari a € 2.122.958 è stato determinato sommando a quanto certificato per l'anno 2010, pari a € 1.255.929, l'importo di € 584.373 relativo alle P.E.O. effettuate con decorrenza economica 20 dicembre 2010, e l'importo di € 282.656 relativo alle P.E.O. effettuate con decorrenza economica 01 gennaio 2015, come analiticamente rappresentato nella tabella allegata. **(All. I)**
- b) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 40.977. L'importo è stato determinato al fine di non superare il "limite 2010" come analiticamente indicato nel "Quadro di sintesi" di seguito riportato, come differenza tra l'importo determinato per il 2014 e quello determinato e certificato per il 2010, al netto delle risorse variabili non utili al raggiungimento del limite e al lordo delle P.E.O. a bilancio. **(All. L)**

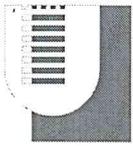


- c) Decurtazione del fondo per rispetto del limite 2015 art. 1 comma 236 L. 208/2015: voce non valorizzata.
- d) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 d. lgs.vo n. 75 del 25 maggio 2017): voce non valorizzata. L'importo è stato determinato al fine di non superare il "limite 2016" come analiticamente indicato nel "Quadro di sintesi" di seguito riportato, come differenza tra l'importo determinato per il 2019 e quello determinato e certificato per il 2016, al netto delle risorse variabili non utili al raggiungimento del limite e al lordo delle P.E.O. a bilancio. **(All. M)**
- e) Decurtazione del fondo per riduzione proporzionale di personale (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 166.289 ottenuto applicando la percentuale di riduzione calcolata come indicato nella circolare RGS, n. 12 del 2011. **(All. L)**
- f) Altre decurtazioni del fondo pari a € 532.889. Tale riduzione è determinata dalla somma matematica della riduzione del 10% sul Fondo 2004 per il personale non dirigente - comma 189 della legge 266 del 2005 - pari a € 340.462 e dalla riduzione del Fondo

➤ **Totale decurtazione del fondo € 2.863.113**

Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio le seguenti considerazioni.

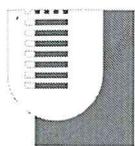
1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 e dell'art. 23 c. 2 d. lgs.vo n. 75 del 25 maggio 2017, sia il fondo ex art. 63 che il fondo ex art. 65, CCNL 2016/2018, sono valutati al netto delle poste non soggette al limite previsto (risorse non utilizzate fondo anno precedente, proventi relativi alle attività cosiddette "CONTO TERZI", ratei non spesi nell'anno precedente sia in termini di RIA che di PEO relative al personale cessato, eccetera).
2. Le somme temporaneamente esterne al fondo sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione di ingresso, valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno; tali valori unitari sono stati moltiplicati per le unità di personale in servizio al 1° gennaio di ciascun anno (2016 e 2019) al fine di ottenere i relativi aggregati (cfr. sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
3. L'importo complessivo del Fondo, a seguito dell'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2019, potrà essere rideterminato secondo le risultanze contabili in parola relativamente alle somme indicate al punto 1.2 b del sottostante prospetto "Incrementi variabili non sottoposti a limite 2016".



### **III.1.4 – Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo**

- Totale Risorse storiche € **2.498.368**
- Totale degli incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L. € **211.192**
- Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € **1.780.972**
- Totale Incremento per Risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018 € **116.223**
- Totale risorse variabili sottoposte al limite 2016 € **0**
- Totale risorse variabili NON sottoposte al limite 2016 € **1.614.451**
- Totale decurtazione del fondo € **2.863.113**

**Totale fondo sottoposto a certificazione € 3.358.093**



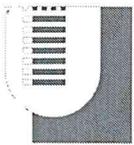
Comparto Università - Fondo ex art. 63 CCNL 2016-2018  
Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D  
COSTITUZIONE DEL FONDO

	2019	2018	diff.	2016
<b>1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità del precedente Fondo</b>				
1. 1a Risorse Storiche	2.498.368	2.498.368	-	2.498.368
1. 1b Incrementi contrattuali	211.192	211.192	-	211.192
1. 1c Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	1.780.972	1.780.972	-	1.735.606
<b>. 1 Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)</b>	<b>4.490.532</b>	<b>4.490.532</b>	<b>0</b>	<b>4.445.166</b>
<b>1. 1d Incremento per Risorse stabili ex art. 63 CCNL</b>				
CCNL 16/18 art. 63, comma 2 lett. a) RIA personale cessato (Parte Intera)	17.996	3.784	14.212	
CCNL 16/18 art. 63, comma 2 lett. b) - riduzione stabile dello straordinario	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 63, comma 2 lett. c) - Risorse riassorbibili ai sensi dell'art. 2 comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 63, comma 2 lett. d) - incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 63, comma 2 lett. e) - differenziale cessati o passaggi categoria (Parte Intera)	71.312	33.744	37.568	
CCNL 16/18 art. 63, comma 2 lett. f) - incremento 0,1% del monte salari 2015 relativo al personale B, C, D, con decorrenza 31/12/2018 e a valere dal con destinazione vincolata PEO	26.915	-	26.915	
<b>1. 1d Incremento per risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018</b>	<b>116.223</b>	<b>37.528</b>	<b>78.695</b>	<b>0</b>
<b>1. 1 Totale risorse stabili ex art. 63 CCNL</b>	<b>4.606.755</b>	<b>4.528.060</b>	<b>78.695</b>	<b>4.445.166</b>
<b>1.2 Risorse variabili</b>				
CCNL 16/18 art. 63, comma 3 lett. b) Quota di risparmi conseguiti e certificato in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del decreto 6 luglio 2011, n. 98	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 63, comma 3 lett. c) risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, di cui all'art. 113 Dlgs. 18/04/2016 n. 50	-	-	-	
<b>1. 2a Incrementi variabili sottoposti al limite anno 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
CCNL 16/18 art. 63, comma 3 lett.a) Art. 43 Legge 449/1997	1.086.722	1.179.345	- 92.623	1.509.682
CCNL 16/18 art. 63, comma 3 lett. e) risparmi da straordinario	7.651	39.833	- 32.182	
CCNL 16/18 art. 63, comma 3 lett. d) RIA e DIFFERENZIALE cessati anno precedente accantonato mensilità residue	31.333	15.089	16.244	27.174
CCNL 16/18 art. 63, comma 3 lett. f) come da CCNL 06/09 art. 87 comma 2 - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione	487.653	487.653	-	
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	1.092	1.148	- 56	131.788
<b>1. 2b Incrementi variabili non sottoposti al limite anno 2016</b>	<b>1.614.451</b>	<b>1.723.068</b>	<b>-108.617</b>	<b>1.668.644</b>
<b>1. 2c Totale Risorse Variabili (1.2a + 1.2b)</b>	<b>1.614.451</b>	<b>1.723.068</b>	<b>-108.617</b>	<b>1.668.644</b>
<b>1.3 Decurtazioni del Fondo CCNL 16/18 art. 63, comma 4</b>				
CCNL 06/2009 art. 88, comma 4 - decurtazione Fondo per progressioni orizzontali	2.122.958	2.122.958	-	2.122.958
Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	40.977	40.977	-	40.977
Decurtazione fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 comma 236 L. 208/2015)				9.580
Decurtazione fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017 )	-	56.837	- 56.837	
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	166.289	166.289	-	166.289
Altre decurtazioni Fondo	532.889	532.889	-	532.889
<b>1.3 a Totale Decurtazioni</b>	<b>2.863.113</b>	<b>2.919.950</b>	<b>-56.837</b>	<b>2.872.693</b>
<b>1.4 Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>1.4 a Totale Risorse Fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>4.606.755</b>	<b>4.528.060</b>	<b>78.695</b>	<b>4.445.166</b>
<b>1. 4.b Totale Risorse Variabili</b>	<b>1.614.451</b>	<b>1.723.068</b>	<b>- 108.617</b>	<b>1.668.644</b>
<b>1. 4.c Totale Decurtazioni del Fondo</b>	<b>2.863.113</b>	<b>2.919.950</b>	<b>- 56.837</b>	<b>2.872.693</b>
<b>1.4 d Totale Risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>3.358.093</b>	<b>3.331.178</b>	<b>26.915</b>	<b>3.241.117</b>
<b>2. Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>				
<b>2.1 RISORSE ALLOCATE TEMPORANEAMENTE ALL'ESTERNO DEL FONDO</b>				
2.1 a Progressioni orizzontali a carico bilancio	1.702.745	1.759.896	- 57.151	1.794.249
<b>TOTALE</b>	<b>5.060.838</b>	<b>5.091.074</b>	<b>-30.236</b>	<b>5.035.366</b>

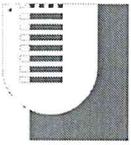


### **III.1.5 – Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Questo Ateneo utilizza un sistema di contabilità al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo. Di conseguenza, in questa voce è evidenziato il valore del differenziale delle progressioni economiche orizzontali del personale di categoria B-C-D-EP a carico del bilancio. Il calcolo di tali risorse, nella costituzione del Fondo accessorio 2019, tiene conto delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio. Tale importo è pari a euro 1.702.745 e comprende gli effetti degli incrementi tabellari definiti nel CCNL 2016/2018, siglato in data 19 aprile 2018. **(All. O)**



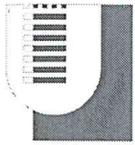
	<b>All. A</b>
<b>RISORSE STORICHE</b>	
Risorse destinate nell'anno 1999 al trattamento accessorio	2.442.415,00
2,92% monte salari 1997	-615.072,00
Compensi accessori IX - I rs. - II rs.	-47.507,00
Lavoro straordinario 1999	<u>-143.575,00</u>
A) Somma determinata ai sensi del c. 3 lettera a) dell'art. 67 CCNL 09/08/2000 pari a Euro	1.636.261,00
B) somma determinata ai sensi del c. 3 dell'art. 67 CCNL 09/08/2000 (1,55% monte salari 1997) pari a Euro	326.494,00
C) CCNL biennio economico 2000 - 2001 art. 4, c. 2, I periodo (0,10% monte salari 1999) pari a Euro	21.642,00
D) CCNL biennio economico 2000 - 2001 art. 4, c. 2, I periodo (0,33% monte salari 1999) pari a Euro	66.420,00
E) CCNL biennio economico 2002 - 2003 art. 41, c. 1, I periodo (0,51% monte salari 2001) pari a Euro	100.307,00
F) Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione pari a Euro (art. 67 c. 4 CCNL 09/08/2000)	284.051,00
G) Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (0,30% monte salari 1997 ai sensi c. 7 art. 74 CCNL 1998 - 2001) pari a Euro	63.193,00
<b>TOTALE RISORSE STORICHE</b>	<b>2.498.368,00</b>



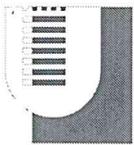
**INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL**

**All. B**

CCNL biennio economico 2004 - 2005 art. 5, c. 1, (0,50% monte salari 2003) pari a Euro	98.970,00
C.C.N.L. biennio economico 2006– 2007 art. 87, c. 1, lettera c), (0,50% monte salari 2005) pari a Euro	112.222,00
<b>TOTALE INCREMENTI CONTRATTUALI</b>	<b>211.192,00</b>



All. C	
<b>DIFFERENZIALE CESSATI O PASSATI DI CATEGORIA B-C-D-EP (art. 87 c. 1 lett. e CCNL 2006/2009)</b>	
DIFFERENZIALE BASE ANNUA ANNI DAL 2000 AL 2004	261.196,50
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2004 BASE ANNUA ANNO 2005	48.894,48
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2005 BASE ANNUA ANNO 2006	27.333,43
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2006 BASE ANNUA ANNO 2007	54.319,39
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2007 BASE ANNUA ANNO 2008	55.938,97
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2008 BASE ANNUA ANNO 2009	45.985,88
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2009 BASE ANNUA ANNO 2010	42.390,23
PASSAGGI DI CAT. DA B A C (N. 24 unità) dal 30/12/2008 ANNO 2009	73.278,00
PASSAGGI DI CAT. DA C A D (N. 20 unità) dal 30/12/2008 ANNO 2009	51.299,82
PASSAGGI DI CAT. DA D A EP (N. 2 unità) dal 30/12/2008 ANNO 2009	5.505,55
PASSAGGI DI CAT. DA B A C (N. 67 unità) dal 01/06/2009 ANNO 2010	190.391,89
PASSAGGI DI CAT. DA C A D (N. 209 unità) dal 01/06/2009 ANNO 2010	485.642,21
PASSAGGI DI CAT. DA D A EP (N. 10 unità) dal 01/06/2009 ANNO 2010	25.059,67
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2010 BASE ANNUA ANNO 2011	42.782,90
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2011 BASE ANNUA ANNO 2012	42.423,53
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2012 BASE ANNUA ANNO 2013	36.025,98
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2013 BASE ANNUA ANNO 2014	29.656,86
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2014 BASE ANNUA ANNO 2015	20.570,94
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2015 BASE ANNUA ANNO 2016	38.209,82
DIFFERENZIALE CESSAZ. ANNO 2016 BASE ANNUA ANNO 2017	37.693,43
<b>TOTALE DIFFERENZIALE CESSATI O PASSATI DI CATEGORIA (1)</b>	<b>1.614.599,48</b>
<b>RIA PERSONALE CESSATO DI CATEGORIA B-C-D-EP (art. 87 c. 1 lett. d CCNL 2006/2009)</b>	
RIA PERSONALE CESSATO BASE ANNUA ANNI DAL 2000 AL 2004	33.495,67
RIA PERSONALE CESSATO 2005 BASE ANNUA ANNO 2006	6.071,76
RIA PERSONALE CESSATO 2006 BASE ANNUA ANNO 2007	16.558,75
RIA PERSONALE CESSATO 2007 BASE ANNUA ANNO 2008	20.898,85
RIA PERSONALE CESSATO 2008 BASE ANNUA ANNO 2009	3.457,87
RIA PERSONALE CESSATO 2009 BASE ANNUA ANNO 2010	19.251,12
RIA PERSONALE CESSATO 2010 BASE ANNUA ANNO 2011	11.936,86
RIA PERSONALE CESSATO 2011 BASE ANNUA ANNO 2012	14.544,66
RIA PERSONALE CESSATO 2012 BASE ANNUA ANNO 2013	6.204,90
RIA PERSONALE CESSATO 2013 BASE ANNUA ANNO 2014	11.302,85
RIA PERSONALE CESSATO 2014 BASE ANNUA ANNO 2015	4.250,22
RIA PERSONALE CESSATO 2015 BASE ANNUA ANNO 2016	10.725,91
RIA PERSONALE CESSATO 2016 BASE ANNUA ANNO 2017	7.673,38
<b>TOTALE DIFFERENZIALE CESSATI O PASSATI DI CATEGORIA (2)</b>	<b>166.372,80</b>
<b>TOT. ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' (1 + 2)</b>	<b>1.780.972,28</b>



AII. D

**R.I.A. PERSONALE CESSATO CAT. B-C-D Art. 63, comma 2 lett. a)**

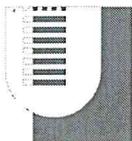
Nr.	Cognome e nome	Cat.	Data di Cess.	Retrib. Ind. Anzian. Mensile	Retrib. Ind. Anzian. Annua	Risparmio ANNO 2018 Mens. Residue	Risparmio Base Annua ANNO 2019	TOTALI
1	CANEPUCCIA LAURA	C5	31/12/2017	15,32	199,16	199,16	199,16	<b>398,32</b>
2	ROSATELLI LUIGI	C4	31/12/2017	0	0,00	-	-	-
3	MORRONE PIERINA	D4	30/01/2018	812,46	10.561,98	9.681,82	10.561,98	<b>20.243,80</b>
4	MASTRANTONIO DANIELA	C4	01/04/2018	0,00	0,00	-	-	-
5	CASALICCHIO EMILIANO	D4	01/05/2018	0,00	0,00	-	-	-
6	FIORUCCI SAURO	C4	01/06/2018	3,41	44,33	25,86	44,33	<b>70,19</b>
7	BALESTRA EMANUELA	D5	06/06/2018	26,05	338,65	191,90	338,65	<b>530,55</b>
8	GALLUCCI CARMELA ANTONIA	C4	30/07/2018	0,00	0,00	-	-	-
9	CELLITTI MARIA CRISTINA	D2	31/08/2018	145,55	1.892,15	630,72	1.892,15	<b>2.522,87</b>
10	LOPOPOLO ELISABETTA	D2	10/08/2018	11,71	152,23	59,20	152,23	<b>211,43</b>
11	CASTIGNANI ANNA MARIA	D1	30/09/2018	0,00	0,00	-	-	-
12	DI ROSA ROSSELLA	C2	16/10/2018	0,00	0,00	-	-	-
13	ZARLENGA MICHELE	C5	31/10/2018	27,36	355,68	59,28	355,68	<b>414,96</b>
14	APPOLLONI AURELIO	C2	05/11/2018	2,32	30,16	4,69	30,16	<b>34,85</b>
15	ARGENTIN GABRIELLA	D5	30/11/2018	21,69	281,97	23,50	281,97	<b>305,47</b>
16	FADDA RINANGELA	C1	12/12/2018	27,36	355,68	14,82	355,68	<b>370,50</b>
17	DE PAOLIS RAFFAELA	C1	16/12/2018	0,00	0,00	-	-	-
18	TURATO MAURA	D2	30/12/2018	0,00	0,00	-	-	-
19	DEL SORDO CARLA	C2	30/12/2018	0,00	0,00	-	-	-
						<b>10.890,95</b>	<b>14.211,99</b>	<b>25.102,94</b>



AII. E

**DIFFERENZIALE CESSAZIONI SU BASE ANNUA ART. 63, comma 2 lett. e)**

Nr.	Cognome e nome	Categoria	Data di Cess.	Categ. Iniziale	Categ. di Appart.	Risparmio ANNO 2018 Mens. Residue	Risparmio Base Annuo ANNO 2019	TOTALI
1	CANEPUCCIA LAURA	C5	31/12/2017	21.123,48	24.449,23	3.325,75	3.325,75	<b>6.651,50</b>
2	ROSATELLI LUIGI	C4	31/12/2017	21.123,48	23.657,14	2.533,66	2.533,66	<b>5.067,32</b>
3	MORRONE PIERINA	D4	30/01/2018	24.715,63	28.308,67	3.293,62	3.593,04	<b>6.886,66</b>
4	MASTRANTONIO DANIELA	C4	01/04/2018	21.123,48	23.657,14	1.900,25	2.533,66	<b>4.433,91</b>
5	CASALICCHIO EMILIANO	D4	01/05/2018	24.715,63	28.308,67	2.395,36	3.593,04	<b>5.988,40</b>
6	FIORUCCI SAURO	C4	01/06/2018	21.123,48	23.657,14	1.477,97	2.533,66	<b>4.011,63</b>
7	BALESTRA EMANUELA	D5	06/06/2018	24.715,63	29.357,58	2.630,44	4.641,95	<b>7.272,39</b>
8	GALLUCCI CARMELA ANTONIA	C4	30/07/2018	21.123,48	23.657,14	1.055,69	2.533,66	<b>3.589,35</b>
9	CELLITTI MARIA CRISTINA	D2	31/08/2018	24.715,63	25.723,27	335,88	1.007,64	<b>1.343,52</b>
10	LOPOPOLO ELISABETTA	D2	10/08/2018	24.715,63	25.723,27	391,86	1.007,64	<b>1.399,50</b>
11	CASTIGNANI ANNA MARIA	D1	30/09/2018	24.715,63	24.715,63	-	-	-
12	DI ROSA ROSSELLA	C2	16/10/2018	21.123,48	21.553,09	89,50	429,61	<b>519,11</b>
13	ZARLENGA MICHELE	C5	31/10/2018	21.123,48	24.449,23	554,29	3.325,75	<b>3.880,04</b>
14	APPOLLONI AURELIO	C2	05/11/2018	21.123,48	21.553,09	66,83	429,61	<b>496,44</b>
15	ARGENTIN GABRIELLA	D5	30/11/2018	24.715,63	29.357,58	386,83	4.641,95	<b>5.028,78</b>
16	FADDA RINANGELA	C1	12/12/2018	21.123,48	21.123,48	-	-	-
17	DE PAOLIS RAFFAELA	C1	16/12/2018	21.123,48	21.123,48	-	-	-
18	TURATO MAURA	D2	30/12/2018	24.715,63	25.723,27	2,80	1.007,64	<b>1.010,44</b>
19	DEL SORDO CARLA	C2	30/12/2018	21.123,48	21.553,09	1,19	429,61	<b>430,80</b>
						<b>20.441,92</b>	<b>37.567,87</b>	<b>58.009,79</b>

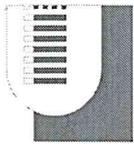


**All. F**

ANNO 2019

**ALTRE RISORSE VARIABILI (PROGETTI EUROPEI, MASTER ECC.) AL 31/10/19**

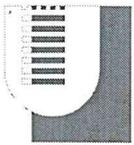
descrizione	anno		Quota amm.ne	quota spettante al personale 90%	quota spettante al personale 100%	oneri riflessi	lordo	totale
conto terzi art. 66 dpr 382/80	SITUAZIONE 31.10.19	5.977.653,43	710.555,27		710.555,27	175.095,38	535.459,89	16.265,34
	ACCERTATO 2018	6.867.867,19	777.011,91		777.011,91	191.471,66	585.540,25	
	PREVISIONE 2018	- 8.691.533,00	-1.042.983,96		-1.042.983,96	-257.012,63	-785.971,33	
Importo a rettifica Conto Terzi		-3.524.992,71	-422.999,13		-422.999,13	-104.235,66	-318.763,47	
Progetti Europei	PREVISIONE 2019	-			0,00	0,00	0,00	207.502,13
	ACCERTATO 2018		275.355,33		275.355,33	67.853,20	207.502,13	
	PREVISIONE 2018		0,00		0,00	0,00	0,00	
contratti e convenzioni assimilabili ad attività art. 66 dpr 382/80 (Importi solo a Consuntivo)	PREVISIONE 2019				0,00	0,00	0,00	169.339,58
	ACCERTATO 2018		224.713,62		224.713,62	55.374,04	169.339,58	
	PREVISIONE 2018		0,00			0,00	0,00	
corsi di perfezionamento (master)	SITUAZIONE 31.10.19	4.148.152,47	829.630,49		829.630,49	204.437,95	625.192,54	572.591,36
	ACCERTATO 2018	5.052.371,17	1.010.474,23		1.010.474,23	249.001,56	761.472,67	
	PREVISIONE 2018	-5.401.380,00	-1.080.276,00		-1.080.276,00	-266.202,15	-814.073,85	
Progetti di Ricerca Industriale (Importi solo a Consuntivo)	PREVISIONE 2019				0,00	0,00	0,00	26.165,18
	ACCERTATO 2018		34.721,19		34.721,19	8.556,01	26.165,18	
	PREVISIONE 2018		0,00		0,00	0,00	0,00	
Percorso formazione 24 CFU	SITUAZIONE 31.10.19	440.663,00	88.132,60		88.132,60	21.717,68	66.414,92	96.917,41
	ACCERTATO 2018	202.384,00	40.476,80		40.476,80	9.974,31	30.502,49	
	PREVISIONE 2018		0,00		0,00	0,00	0,00	
					<b>1.444.812,36</b>	<b>356.031,36</b>	<b>1.088.781,00</b>	<b>1.088.781,00</b>
							<b>DI CUI ALL'ART. 65</b>	<b>2.059,00</b>
							<b>ART. 63</b>	<b>1.086.722,00</b>



**AII. G**

**LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2018**

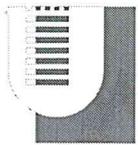
	<b>LIQUIDATO</b>
UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL RETTORE	35.989,70
SEGRETERIA DIREZIONE GENERALE	8.000,00
DIREZIONE I	10.000,00
DIREZIONE II	7.977,38
DIREZIONE III	20.000,00
DIREZIONE IV	2.477,29
DIREZIONE V	20.000,00
UFFICI E SERVIZI POSTI ALLE DIRETTE DIPENDENZE DEL DIRETTORE GENERALE	9.000,00
DIPARTIMENTI E STRUTTURE AUTONOME	4.517,19
ATTIVITA' LEGATE AD EVENTI ISTITUZIONALI	8.965,08
A DISPOSIZIONE DELLA DIREZIONE GENERALE PER IMPREVISTI	8.996,45
<b>TOTALE</b>	<b>135.923,09</b>
<b>STANZIAMENTO CAPITOLO</b>	<b>143.574,00</b>
<b>RESIDUO</b>	<b>7.650,91</b>



AII. H

**VOCI DI SPESA ART. 64 CCNL 2016/2018 ANNO 2018**

<b>VOCI DI SPESA ART. 64</b>	<b>IMPORTI CORRISPOSTI NEL 2018</b>	<b>IMPORTI CORRISPOSTI PER IL 2018</b>	<b>TOTALE</b>
INDENNITA' MENSILE D'ATENEEO	2.544.525,00		2.544.525,00
INDENNITA' DI RESPONSABILITA'	351.680,00		351.680,00
1/3 IND. RESPONSABILITA'	-	88.138,00	88.138,00
INDENNITA' DI RISCHIO	53.555,00	8.592,00	62.147,00
IND. DI RISCHIO RADIOLOGICO	2.943,00		2.943,00
INDENNITA' DI SPORTELLO	159.787,00	11.942,00	171.729,00
INDENNITA' DI TURNO	60.249,00	3.916,00	64.165,00
IND. AUTISTI E MANUTENTORI	2.348,00	201,00	2.549,00
IND. DI VIGILANZA	34.410,00	7.800,00	42.210,00
			-
<b>TOTALE ART. 64</b>	<b>3.209.497,00</b>	<b>120.589,00</b>	<b>3.330.086,00</b>
		<b>FONDO ART. 63 ANNO 2018</b>	<b>3.331.178,00</b>
		<b>DIFFERENZA</b>	<b>1.092,00</b>



**AII. I**

**TRASFERIMENTO AL CAPITOLO STIPENDI SPESA PROGRESSIONI ECONOMICHE  
INTERNO CATEGORIA**

<b>PROGRESS. ECONOMICHE INTERNO CATEGORIA B - C- D - EP PRECEDENTI ANNO 2010</b>	<b>1.255.929,00</b>
<b>PROGRESS. ECONOMICHE INTERNO CATEGORIA B - C- D - EP CON DECORRENZA 20/12/2010</b>	<b>584.372,65</b>
<b>PROGRESS. ECONOMICHE INTERNO CATEGORIA B - C- D - EP ANNO 2015</b>	<b>282.656,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.122.957,65</b>



All. L

**Quadro di sintesi applicazione art. 9 c. 2- bis legge 122/2010**

	2010	2014
1 Fondo progressioni e produttività	2.387.712	1.998.218
2 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.137.329	1.574.877
3 Fondo elevate professionalità	345.086	345.086
<b>4 Totale poste soggette all'art. 9 c. 2- bis (1+2+3)</b>	<b>3.870.127</b>	<b>3.918.181</b>
5 Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		48.054
<b>6 Totale poste rispettose del limite 2010 (4-5)</b>		<b>3.870.127</b>
7 % riduzione proporzionale (cfr. schema sottostante)		5,04
8 Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art 9 c. 2-bis)		195.006
<b>9 Totale poste rispettose art. 9 c. 2- bis (6-8)</b>		<b>3.675.121</b>

**Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione  
proporzionale ai sensi della Circolare RGS n. 12/2011**

1 Personale tecnico amministrativo all'1.1.2010	1.037
2 Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	1.027
<b>3 Semisomma (media) riferita all'anno 2010</b>	<b>1.032</b>
4 Personale tecnico amministrativo all'1.1.2014	985
5 Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014	975
<b>6 Semisomma (media) riferita all'anno 2014</b>	<b>980</b>
<b>7 calcolo variazione percentuale semisomma 2016/2015</b>	<b>5,04</b>

**Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 9 c. 2- bis legge 122/2010**

<b>1 Decurtazioni dovute per limite 2010</b>	<b>48.054</b>
2 Decurtazioni fondo bcd	40.977
3 Decurtazioni fondo EP	7.077
<b>4 differenza (1-2-3)</b>	<b>0</b>
<b>5 Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale</b>	<b>195.006</b>
6 Decurtazioni fondo bcd	166.289
7 Decurtazioni fondo EP	28.718
<b>8 differenza (5-6-7)</b>	<b>0</b>



All. M

**Quadro di sintesi applicazione art. 23 c. 2 d.lgs.vo n. 75 del 25/05/2017**

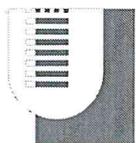
	2016	2019
1 Fondo progressioni e produttività	1.572.473	1.716.727
2 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.794.249	1.702.745
3 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019 fino a Cat. D		-97.238
4 Fondo elevate professionalità	308.145	344.418
5 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019 Cat. EP		-12.043
<b>6 Totale poste soggette all'art. 23 c. 2 d.lgs.vo 75 del 25/05/2017</b>	<b>3.674.867</b>	<b>3.654.609</b>
7 Decurtazione per limite 2016		0
<b>8 Totale poste rispettose del limite 2016</b>		<b>3.654.609</b>

**Quadro di sintesi applicazione art. 23 c. 2 d.lgs.vo n. 75 del 25/05/2017**

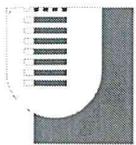
1 <b>Decurtazioni dovute per limite 2016</b>		<b>0</b>
2 Decurtazioni fondo bcd		0
3 Decurtazioni fondo EP		0
<b>4 differenza (1-2-3)</b>		<b>0</b>

**Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 23 c. 2 d.lgs.vo n. 75 del 25/05/2017**

	2016	2019
1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.445.166	4.579.840
2 Incrementi variabili sottoposti a limite 2016	-	-
3 totale decurtazioni	2.872.693	2.863.113
<b>4 Fondo progressioni e produttività ( 1 + 2 - 3)</b>	<b>1.572.473</b>	<b>1.716.727</b>
5 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	377.838	412.965
6 Incrementi variabili sottoposti a limite 2016	-	-
7 totale decurtazioni	69.693	68.547
<b>8 Fondo progressioni elevate professionalità ( 5 + 6 - 7)</b>	<b>308.145</b>	<b>344.418</b>
<b>Totale Fondi (4 + 8)</b>	<b>1.880.618</b>	<b>2.061.145</b>
1 Totali Fondi anno 2019		2.061.145
2 Totale Fondi anno 2016		1.880.618
<b>3 Differenza (1 - 2)</b>		<b>180.527</b>
4 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio) anno 2019		1.702.745
5 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio) anno 2016		1.794.249
<b>6 Differenza (4 - 5)</b>		<b>-91.504</b>
1 <b>Taglio per limite anno 2016 (3 + 6)</b>		<b>89.023</b>
2 <b>Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019</b>		<b>109.281</b>
<b>3 Totale poste rispettose del limite 2016 (1 - 2)</b>		<b>-20.258</b>



	<b>All. N</b>
<b>Riduzione ex art. 1 c. 189 L. 266/2005- Risorse Fisse (Tetto 2004 - 10%)</b>	
Totale anno 2004	3.404.616,00
<b>10% ANNO 2004 (1)</b>	<b>340.461,60</b>
90% ANNO 2004	3.064.154,40
<b>Riduzione per passaggio del personale da Cat. D a Cat. EP</b>	
IMPORTO TRASFERITO DAL FONDO ART. 87 SU FONDO ART. 70 PER PASSAGGI DA CAT. D A CAT. EP ANNO 2000	76.062,00
IMPORTO TRASFERITO DAL FONDO ART. 87 SU FONDO ART. 70 PER PASSAGGI DA CAT. D A CAT. EP ANNO 2007	23.450,00
IMPORTO TRASFERITO DAL FONDO ART. 87 SU FONDO ART. 70 PER PASSAGGI DA CAT. D A CAT. EP ANNO 2008	33.450,00
IMPORTO TRASFERITO DAL FONDO ART. 87 SU FONDO ART. 70 PER PASSAGGI DA CAT. D A CAT. EP ANNO 2009	59.465,25
<b>TOTALE RIDUZIONE PER PASSAGGIO DI CAT. DA D A EP (2)</b>	<b>192.427,25</b>
<b>TOTALE ALTRE DECURTAZIONI FONDO (1 + 2)</b>	<b>532.888,85</b>



**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO  
SU PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2018**

**Al. O**

<b>CATEGORIE</b>	<b>N. DIP.TI</b>	<b>CAT. INIZIALE</b>	<b>CAT. DI APPARTENENZA</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>PEO A BILANCIO</b>
EP6	0	27.893,29	37.111,26	9.217,97	-
EP5	3	27.893,29	35.648,87	7.755,58	23.266,74
EP4	20	27.893,29	34.071,13	6.177,84	123.556,80
EP3	1	27.893,29	31.488,58	3.595,29	3.595,29
EP2	11	27.893,29	29.738,63	1.845,34	20.298,74
EP1	3	27.893,29	27.893,29	-	-
D6	1	24.715,63	30.456,05	5.740,42	5.740,42
D5	44	24.715,63	29.357,58	4.641,95	204.245,80
D4	63	24.715,63	28.308,67	3.593,04	226.361,52
D3	9	24.715,63	26.887,82	2.172,19	19.549,71
D2	256	24.715,63	25.723,27	1.007,64	257.955,84
D1	47	24.715,63	24.715,63	-	-
C7	15	21.123,48	26.128,77	5.005,29	75.079,35
C6	8	21.123,48	25.273,69	4.150,21	33.201,68
C5	50	21.123,48	24.449,23	3.325,75	166.287,50
C4	92	21.123,48	23.657,14	2.533,66	233.096,72
C3	24	21.123,48	22.454,77	1.331,29	31.950,96
C2	194	21.123,48	21.553,09	429,61	83.344,34
C1	51	21.123,48	21.123,48	-	-
B5	13	18.385,14	22.313,66	3.928,52	51.070,76
B4	36	18.385,14	21.455,24	3.070,10	110.523,60
B3	13	18.385,14	20.504,72	2.119,58	27.554,54
B2	5	18.385,14	19.598,10	1.212,96	6.064,80
B1	2	18.385,14	18.385,14	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>961</b>				<b>1.702.745,11</b>



AII. P

**MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB**

<b>CODICE DI COSTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>COSTO</b>
COPE020104	COMPET. FISSE AL PERS. TECN. AMM.VO A TEMPO INDETERM.	24.681.220,00
COPE010401	COMPET. FISSE AI COLLAB. ED ESPERTI LING. DI MADRE LINGUA A TEMPO IND.	287.665,00
COPE020122	AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO	166.577,00
COPE020106	COMPET. ACCESS. AL PERS. TECN. AMM.VO A TEMPO INDETERMINATO	3.694.370,00
COPE020107	COMPENSI PER LAVORO STRAORD. AL PERS. TECN. AMM.VO A TEMPO IND.	143.563,00

**TOTALE MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB** 28.973.395,00 (1)

**0,1% MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB** 28.974,00 (1)

**MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB CAT. EP**

TAB. 12 CONTO ANNUALE ANNO 2016 REDDITI 2015	1.421.300,00
TAB. 13 CONTO ANNUALE ANNO 2016 REDDITI 2015	637.489,00

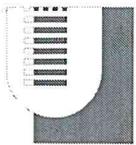
**TOTALE MONTE SALARI 2015 CAT. EP** 2.058.789,00 (2)

**0,1% MONTE SALARI 2015 CAT. EP** 2.059,00 (2)

**MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB FINO CAT. D**

**TOTALE MONTE SALARI 2015 FINO A CAT. D** 26.914.606,00 (1 - 2)

**0,1% MONTE SALARI 2015 FINO A CAT. D** 26.915,00 (1 - 2)



**Oneri a carico del Bilancio**

Gli oneri come sopra determinati per l'anno 2019 trovano copertura sul Budget Economico, sezione "costi del personale dirigente e tecnico amministrativo", alle seguenti voci di conto:

<b>Codice Conto</b>	<b>Conto</b>	<b>Voci di Conto 2019</b>
COPE 020106	Competenze accessorie al pers. TAB a tempo indet.	3.358.093,00
	<b>Totale Lordo</b>	<b>3.358.093,00</b>
COPE 020131	Contributi per compet. access. al pers. TAB tempo indeterminato	812.659,00
	<b>Totale Contributi a carico Amministrazione</b>	<b>812.659,00</b>

<b>Codice Conto</b>	<b>Conto</b>	<b>Voci di Conto 2019</b>
ITIT010228	Irap per compet. access. al pers. TAB a tempo indeterminato su	285.438,00
	<b>Totale IRAP</b>	<b>285.438,00</b>
	<b>TOTALE SPESA COMPLESSIVA PREVISTA</b>	<b>4.456.190,00</b>

**Il Direttore Generale**  
**(Dott. Giuseppe Colpani)**