

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA
CATEGORIA EP ANNO 2019 AI SENSI DELL'ART. 65 CCNL 2016/2018**

**III.1 - Modulo I – Costituzione del Fondo Retribuzione di Posizione e di Risultato
per la Cat. EP, art. 65 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 377.838**. 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 159.112. (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, immodificabili, aventi carattere di certezza e stabilità. Questa voce ammonta a **Euro 26.299 (All. B)**

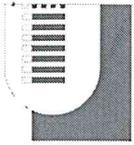
c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità.

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 192.427 (All. C)**.

➤ Totale Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità € 377.838

Ai sensi dell'art. 65, comma 2, CCNL 2016/2018 le risorse fisse vengono incrementate con i seguenti istituti:

- a) R.I.A. personale cessato di categoria EP in misura intera (CCNL 16/18 art. 65 comma 2 lettera a): questa voce del Fondo è alimentata dalla Retribuzione Individuale d'Anzianità in misura intera del personale cessato categorie EP ed è pari a Euro 7.402, con un incremento di Euro 5.137, rispetto all'importo quantificato nel 2018 pari a Euro 2.265,00, derivante dal valore della R.I.A. annua in godimento delle unità di personale



cessato nell'anno 2018. Si tratta di n. 3 unità di persone con RIA su un totale di n. 3 cessati nel 2018. **(All. D)**

- b) Eventuali risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165: voce non valorizzata.
- c) Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione art. 87 c.2 lett. c CCNL 16/10/2008 per Cat. EP: voce non valorizzata.
- d) Differenziale cessati o passati di categoria EP in misura intera (art. 65, c. 2 lett. d) del CCNL 2016/2018). Pari a Euro 27.725,00, con un incremento di € 21.574,00 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. Si tratta di n. 3 unità di personale cessato nell'anno 2018.
- e) Incremento pari all'0,1% del monte salari anno 2015 relativo al personale cat. EP, è previsto a partire dall'anno 2019 (art. 65 comma 1 lettera e del CCNL 16/18): Euro 2.059,00 **(All. M)**.

➤ **Totale Risorse stabili ex art. 65 CCNL 2016/2018 € 415.024**

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.

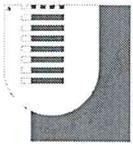
• Incrementi variabili sottoposti al limite 2016

- f) 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.
- g) 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. c del CCNL 16/18): voce non valorizzata.
- h) Risorse di cui all'art. 75, comma 8 del CCNL 16/10/2008: voce non valorizzata.

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

• Incrementi variabili non sottoposti al limite 2016

- i) Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari ai sensi dell'art. 65, c. 3, lett. a del CCNL 2016/2019. La somma è pari a Euro 2.059. 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)**



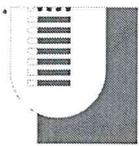
- j) RIA personale cessato anno precedente categoria EP mensilità residue.
Questa voce è alimentata una tantum dalle quote di risorse risparmiate dall'Amministrazione della RIA non pagata alle unità di personale cessate nel corso del 2018, con riferimento alle mensilità residue alla data di cessazione (considerando le frazioni di mese superiori a 15 giorni, oltre alla tredicesima mensilità) ed ammonta a Euro 2.493,00. **(All. D)**
- k) Differenziale cessati o passati di categoria EP 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 3.695,00. **(All. E)**
- l) Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione art. 87 c.2 lett. c CCNL 16/10/2008 per Cat. EP: voce non valorizzata.
- m) Altre Risorse variabili che derivano dai rimborsi per il personale comandato presso altre Amm.ni.
- n) Somme non utilizzate nel fondo degli anni precedenti. Questa voce ammonta a Euro 63.159,00 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. G)**

➤ **Totale incrementi variabili non sottoposti al limite 2016 € 84.317**

➤ **Totale risorse variabili € 84.317**

III.1.3 – Sezione III – Decurtazioni del Fondo

- o) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 7.077. 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. H)**
- p) Decurtazione del fondo per rispetto del limite 2015 art. 1 comma 236 L. 208/2015: voce non valorizzata.
- q) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 d. lgs.vo n. 75 del 25 maggio 2017) pari a € 0. 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. I)**
- r) Decurtazione del fondo per riduzione proporzionale di personale (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 28.718 ottenuto applicando la percentuale di riduzione calcolata come indicato nella circolare RGS, n. 12 del 2011. **(All. H)**



- s) Altre decurtazioni del fondo pari a € 32.752. Tale riduzione è determinata dalla somma matematica della riduzione del 10% sul Fondo 2004 per il personale elevate professionalità - comma 189 della legge 266 del 2005. **(All. L)**
- t) Decurtazione Risorse Variabili: Euro 9.424.

➤ **Totale decurtazione del fondo € 77.971**

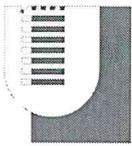
Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio le seguenti considerazioni.

1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 e dell'art. 23 c. 2 d. lgs. n. 75 del 25 maggio 2017, sia il fondo ex art. 63 che il fondo ex art. 65 CCNL 2016/2019 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 2018) al fine di ottenere i relativi aggregati (cfr. sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
4. 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

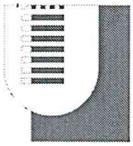
- Totale Risorse storiche € **159.112**
- Totale degli incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L. € **26.299**
- Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € **192.427**
- Totale Incremento per Risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018 € **37.186**
- Totale risorse variabili sottoposte al limite 2016 € **0**
- Totale risorse variabili NON sottoposte al limite 2016 € **84.317**
- Totale decurtazione del fondo € **77.971**

Totale fondo sottoposto a certificazione € 421.370



Comparto Università - Fondo ex art. 65 CCNL 2016-2018
Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP
COSTITUZIONE DEL FONDO

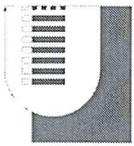
	2019	2018	diff.	2016
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità del precedente Fondo				
1. 1a Risorse Storiche	159.112	159.112	-	159.112
1. 1b Incrementi contrattuali	26.299	26.299	-	26.299
1. 1c Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	192.427	192.427	-	192.427
1. 1 Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	377.838	377.838	-	377.838
1. 1 Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	377.838	377.838	0	377.838
1. 1d Incremento per Risorse stabili ex art. 64-bis CCNL				
CCNL 16/18 art. 65, comma 2 lett. a) RIA personale cessato (Parte Intera)	7.402	2.265	5.137	
CCNL 16/18 art. 65, comma 2 lett. b) - riassorbibili ai sensi dell'art. 2 comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 65, comma 2 lett. c) come da CCNL 06/09 art. 87 comma 2 - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 65, comma 2 lett. d) - differenziale cessati o passaggi categoria (Parte Intera)	27.725	6.151	21.574	
CCNL 16/18 art. 65, comma 2 lett. e) - incremento 0,1% del monte salari 2015 relativo al personale cat. EP con decorrenza 31/12/2018 e a valere dal con destinazione vincolata PEO	2.059	-	2.059	
1. 1d Incremento per risorse stabili ex art. 64-bis CCNL 2016/2018	37.186	8.416	28.770	0
1. 1 Totale risorse stabili ex art. 64-bis CCNL	415.024	386.254	28.770	377.838
1.2 Risorse variabili				
CCNL 16/18 art. 65, 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. 65, 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	-	-	-	
CCNL 16/18 art. 65, comma 3 lett. e) risorse di cui all'art. 75, comma 8 del CCNL 16/10/2008	-	-		
1. 2a Incrementi variabili sottoposti al limite anno 2016	0	0	0	
CCNL 16/18 art. 65, comma 3 lett.a) Art. 43 Legge 449/1997	2.059	67.881	- 65.822	65.373
CCNL 16/18 art. 65, comma 3 lett. d) RIA e DIFFERENZIALE cessati anno precedente accantonato mensilità residue cat EP	6.188	1.402	4.786	
CCNL 16/18 art. 65, comma 3 lett. f) come da CCNL 06/09 art. 87 comma 2 - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione al personale cat. EP	-	-		
Altre Risorse variabili	12.911	12.911	-	12.821
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	63.159	30.256	32.903	9.661
1. 2b Incrementi variabili non sottoposti al limite anno 2016	84.317	112.450	-28.133	87.855
1. 2c Totale Risorse Variabili (1.2a + 1.2b)	84.317	112.450	-28.133	87.855
1.3 Decurtazioni del Fondo CCNL 16/18 art. 64-bis, comma 4				
Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	7.077	7.077	0	7.077
Decurtazione fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 comma 236 L. 208/2015)	-	0		
Decurtazione fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017)	-	10.846	-10.846	1.146
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	28.718	28.718	0	28.718
Altre decurtazioni Fondo	32.752	32.752	0	32.752
Decurtazioni Risorse Variabili	9.424			
1.3 a Totale Decurtazioni	77.971	79.393	-1.422	69.693
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1 + 2 - 3)	421.370	419.311	2.059	396.000



AII. A

RISORSE STORICHE

a) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera a) dell'art. 70 C.C.N.L. 98/2001 pari a Euro	16.182,00
b) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera b) dell'art. 70 C.C.N.L. 98/2001 pari a Euro	31.325,00
c) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera c) dell'art. 70 C.C.N.L. 98/2001 pari a Euro	94.788,00
d) somma determinata ai sensi dell'art. 4, c. 2, 1° periodo C.C.N.L. 2000/2001 pari a Euro (0,33% monte salari 1999)	4.999,00
e) somma determinata ai sensi del C. 1 art. 41 C.C.N.L. del 27/01/2005 pari a Euro	11.818,00
TOTALE RISORSE STORICHE	159.112,00



INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

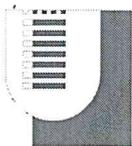
All. B

CCNL biennio economico 2004 - 2005 art. 5, c. 1, (0,50% monte salari 2003 quota EP) pari a Euro	10.997,00
C.C.N.L. biennio economico 2006– 2007 art. 90, c. 1, lettera c), (0,50% monte salari 2005) pari a Euro	15.302,00
TOTALE INCREMENTI CONTRATTUALI	26.299,00

All. C

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' ART. 65 CCNL 2016/2018

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
TOTALE ALTRE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	192.427,25



AII. D

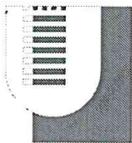
R.I.A. PERSONALE CESSATO CAT. B-C-D Art. 63, comma 2 lett. a)

Nr.	Cognome e nome	Cat.	Data di Cess.	Retrib. Ind. Anzian. Mensile	Retrib. Ind. Anzian. Annuale	Risparmio ANNO 2018 Mens. Residue	Risparmio Base Annuale ANNO 2019	TOTALI
1	DE ROSA MAURIZIO	EP4	14/02/2018	135,73	1.764,49	1.548,83	1.764,49	3.313,32
2	MOSCETTI MAURO	EP4	23/02/2018	13,03	169,39	143,51	169,39	312,90
3	FERRUCCI LUIGI	EP6	30/09/2018	246,42	3.203,46	800,87	3.203,46	4.004,33
						2.493,21	5.137,34	7.630,55

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 Annuale ANNO 2019	TOTALI
1	DE ROSA MAURIZIO	EP4	14/02/2018	27.893,29	34.071,13	789,39	6.177,84	6.967,23
2	MOSCETTI MAURO	EP4	23/02/2018	27.893,29	34.071,13	600,62	6.177,84	6.778,46
3	FERRUCCI LUIGI	EP6	30/09/2018	27.893,29	37.111,26	2.304,49	9.217,97	11.522,46
TOTALE						3.694,51	21.573,65	25.268,16



AII. F

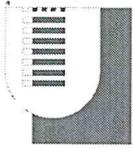
ANNO 2019

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	
					1.444.812,36	356.031,36	1.088.781,00	1.088.781,00

DI CUI ALL'ART. 65 2.059,00

ART. 63 1.086.722,00



All. G

VOCI DI SPESA ART. 66 CCNL 2016/2018 ANNO 2018

VOCI DI SPESA ART. 66	IMPORTI CORRISPOSTI NEL 2018	IMPORTI CORRISPOSTI PER IL 2018	TOTALE
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	273.067,00		273.067,00
RETRIBUZ. DI RISULTATO		83.085,00	83.085,00
TOTALE ART. 66	273.067,00	83.085,00	356.152,00
		FONDO ART. 65 ANNO 2018	419.311,00
		DIFFERENZA	63.159,00



All. H

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

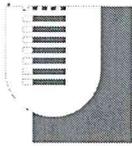
	2010	2014
1 Fondo progressioni e produttività	2.387.712	1.998.218
2 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.137.329	1.574.877
3 Fondo elevate professionalità	345.086	345.086
4 Totale poste soggette all'art. 9 c. 2- bis (1+2+3)	3.870.127	3.918.181
5 Decurtazione per limite 2010 (prima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

**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
3 Semisomma (media) riferita all'anno 2010	1.032
4 Personale tecnico amministrativo all'1.1.2014	985
5 Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014	975
6 Semisomma (media) riferita all'anno 2014	980
7 calcolo variazione percentuale semisomma 2016/2015	5,04

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

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



All. I

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

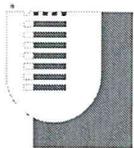
	2016	2019
1 Fondo progressioni e produttività	1.572.473	1.716.727
2 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.794.249	1.702.745
3 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019 fino a Cat. D		-97.238
4 Fondo elevate professionalità	308.145	344.418
5 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019 Cat.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

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

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

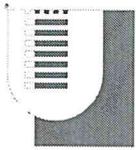
Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 23 c. 2 d.lgs.vo n. 75 del 25/05/2017

	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
4 Fondo progressioni e produttività (1 + 2 - 3)	1.572.473	1.716.727
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
8 Fondo progressioni elevate professionalità (5 + 6 - 7)	308.145	344.418
Totale Fondi (4 + 8)	1.880.618	2.061.145
1 Totali Fondi anno 2019		2.061.145
2 Totale Fondi anno 2016		1.880.618
3 Differenza (1 - 2)		180.527
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
6 Differenza (4 - 5)		-91.504
1 Taglio per limite anno 2016 (3 + 6)		89.023
2 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019		109.281
3 Totale poste rispettose del limite 2016 (1 - 2)		-20.258



All. L	
Riduzione ex art. 1 c. 189 L. 266/2005- Risorse Fisse (Tetto 2004 - 10%)	
Totale anno 2004	327.520,44
10% ANNO 2004 (1)	32.752,04
90% ANNO 2004	294.768,40
TOTALE ALTRE DECURTAZIONI FONDO (1)	32.752,04

All. M		
MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB		
CODICE DI COSTO	DESCRIZIONE	COSTO
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 2018 trovano copertura sul Budget Economico, sezione "costi del personale dirigente e tecnico amministrativo", alle seguenti voci di conto:

Codice Conto	Conto	Voci di Conto 2019
COPE 020106	Competenze accessorie al pers. TAB a tempo indet.	421.370,00
	Totale Lordo	421.370,00
COPE 020131	Contributi per compet. access. al pers. TAB tempo indeterminato	101.972,00
	Totale Contributi a carico Amministrazione	101.972,00
Codice Conto	Conto	Voci di Conto 2019
ITIT010228	Irap per compet. access. al pers. TAB a tempo indeterminato su	35.816,00
	Totale IRAP	35.816,00
	TOTALE SPESA COMPLESSIVA PREVISTA	559.158,00

Il Direttore Generale
(Dott. Giuseppe Colpani)