

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEL FONDO DI CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA ANNO 2023 AI SENSI DELL'ART. 65 CCNL
2016/2018**

III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente, 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 377.838,00**. 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 2018 in applicazione del CCNL 2016/2018.

a) Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, decurtate dal CCNL 2006/2009 e dalla normativa vigente. Questa voce ammonta a **Euro 159.112,00. (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 26.299,00 (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 192.427,00 (ALL. C)**.

➤ Totale Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità € 377.838,00

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 45.444,00, con un incremento di Euro 4.221,00 rispetto all'importo quantificato nel 2022 pari a Euro 41.223,00. Si tratta di n. 6 unità di persone con RIA su un totale di n. 6 cessati nel 2022. **(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) a Euro 112.295,00, con un incremento di Euro 50.805,00 rispetto al 2022 **(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. 6 unità di personale cessato nell'anno 2022 **(ALL. E)**.
- e) Incremento pari allo 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 € 537.636,00**

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 pari a Euro 34.149,00. Tale importo è derivante dalla quota riservata al personale TAB per le attività conto terzi, Progetti Europei, Contratti e Convenzioni, master e Progetti di Ricerca Industriale. **(ALL. F)** Nell'anno 2023 le "Altre risorse variabili" sono state incrementate dal 100% delle somme trattenute dall'Amministrazione dalle iscrizioni a Master



universitari (art. 16 c. 1 Regolamento Master modificato con D.R. n. 1491 del 27/07/2018) in luogo del 20%, come delibera del 27/09/2022.

- 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 2022, 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 1.601,00. **(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 2022, in termini di mensilità residue alla data di cessazione ed ammonta a Euro 21.441,00. **(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 derivano dai rimborsi per il personale comandato presso altri Enti pari a Euro 12.911,00.
- n) Somme non utilizzate nel fondo degli anni precedenti. Questa voce ammonta a Euro 66.978,00 e rappresenta la differenza tra le somme effettivamente erogate in base all'utilizzo del Fondo 2022 e il limite di spesa certificato consentito dal Fondo. **(ALL. G)**

➤ **Totale incrementi variabili non sottoposti al limite 2016 € 137.080,00**

➤ **Totale risorse variabili € 137.080,00**

III.1.3 – Sezione III – Decurtazioni del Fondo

- a) Decurtazione del fondo per Progressioni orizzontali categoria EP ai sensi dell'art. 88, c. 4, CCNL 2006-2009 e art. 1 comma 193 l. 266/2005. L'importo, pari a € 115.098,00, relativo alle PEO della Cat. EP, è stato determinato sommando a quanto certificato per l'anno 2019 pari a Euro 56.292,00, l'importo pari a Euro 3.691,00 relativo alle PEO effettuate con decorrenza economica 01 gennaio 2020, l'importo pari a Euro 49.320,00 relativo alle PEO effettuate con decorrenza 01 gennaio 2021 e l'importo pari a Euro 5.795,00 relativo alle PEO effettuate con decorrenza 01 gennaio 2022, come analiticamente rappresentato nella tabella allegata. **(ALL. H)**
- b) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 7.077,00. 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. I)**

- 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) pari a € 21.025,00. 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 2023 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. L)**
- e) Decurtazione del fondo per riduzione proporzionale di personale (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 28.718,00 ottenuto applicando la percentuale di riduzione calcolata come indicato nella circolare RGS, n. 12 del 2011 **(All. I)**.
- f) Altre decurtazioni del fondo pari a € 32.752,00. 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.

➤ **Totale decurtazione del fondo € 204.670,00**

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 2023) 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 2023, 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 € **159.112,00**
- Totale degli incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L. € **26.299,00**
- Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € **192.427,00**
- Totale Incremento per Risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018 € **159.798,00**
- Totale risorse variabili sottoposte al limite 2016 € **0**
- Totale risorse variabili NON sottoposte al limite 2016 € **137.080,00**
- Totale decurtazione del fondo € **204.670,00**

Totale fondo sottoposto a certificazione € 470.046,00



Comparto Università - Fondo ex art. 65 CCNL 2016-2018				
Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP				
COSTITUZIONE DEL FONDO				
	2023	2022	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)	45.444	41.223	4.221	
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)	112.295	61.490	50.805	
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	159.798	104.772	55.026	0
1. 1 Totale risorse stabili ex art. 64-bis CCNL	537.636	482.610	55.026	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	34.149	34.149	-	65.373
CCNL 16/18 art. 65, comma 3 lett. d) RIA cessati anno precedente accantonato mensilità residue cat EP	1.601	927	674	
CCNL 16/18 art. 65, comma 3 lett. e) DIFFERENZIALE cessati anno precedente accantonato mensilità residue cat EP	21.441	9.716	11.725	
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	66.978	77.867	- 10.889	9.661
1. 2b Incrementi variabili non sottoposti al limite anno 2016	137.080	135.570	1.510	87.855
1. 2c Totale Risorse Variabili (1.2a + 1.2b)	137.080	135.570	1.510	87.855
1.3 Decurtazioni del Fondo CCNL 16/18 art. 64-bis, comma 4				
CCNL 06/2009 art. 88, comma 4 - decurtazione Fondo per progressioni orizzontali	115.098	109.303	5.795	
Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	7.077	7.077	-	7.077
Decurtazione fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 comma 236 L. 208/2015)	-	-	-	
Decurtazione fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017)	21.025	22.954	- 1.929	1.146
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	28.718	28.718	-	28.718
Altre decurtazioni Fondo	32.752	32.752	-	32.752
1.3 a Totale Decurtazioni	204.670	200.804	3.866	69.693
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1 + 2 - 3)	470.046	417.376	52.670	396.000

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, ai fini della costituzione del Fondo accessorio 2023, tiene conto delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio, dei differenziali del personale cessato e dei passaggi di categoria. Tale importo è pari a euro 2.903.142,00 (**ALL. N**) e comprende gli effetti degli incrementi tabellari definiti nel CCNL 2016/2018, siglato in data 19 aprile 2018, pari ad euro 109.281,00 e di quelli definiti nel CCNL 2019/2021, sottoscritto in data 06/12/2022, pari a Euro 84.584,00, successivamente alla data del D.Lgs.vo n. 75/2017 art. 23 c. 2. Tale importo viene indicato separatamente dalle voci del Fondo, in linea con quanto previsto nella circolare MEF del 22/05/2018 n. 18 sul conto annuale 2017 che inserisce “una specifica voce riferita agli effetti sul fondo nella quale vanno esposte, in corrispondenza alla stipula definitiva di ciascun CCNL e della conseguente efficacia contrattuale, differenziali determinati dagli incrementi stipendiali disposte dal CCNL”.

Infine ai sensi dell'art. 11 D.L. n. 135 del 14/12/2018 gli incrementi previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro, alla data del decreto legislativo n. 75 del 25 maggio 2017, non concorrono al limite di cui all'art. 23, comma 2, del medesimo decreto.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa 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 di utilizzo del fondo risorse decentrate la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa (es. gli istituti del fondo la cui quantità è regolata in modo non modificabile dal Contratto collettivo nazionale e/o da contratti integrativi pregressi già formalizzati) e delle risorse effettivamente disponibili per la contrattazione decentrata integrativa:

Retribuzione di Posizione art. 90, comma 1 (compreso rateo di 13 [^] mensilità)	352.314,00
Retribuzione di Risultato art. 90, comma 1	110.933,00
PEO dec.: Gennaio 2022 (n. 3 unità)	6.799,00
totale fondo	470.046,00

Si ricorda che il limite del Fondo anno 2016 è pari a Euro 3.674.867,00 ed è così costituito:

Quadro di sintesi applicazione art. 23 c. 2 d.lgs.vo n. 75 del 25/05/2017	2016
Fondo progressioni e produttività	1.572.473
Poste temporaneamente esterne al fondo fino a Cat. D (P.E.O. a bilancio)	1.588.435
Fondo elevate professionalità	308.145
Poste temporaneamente esterne al fondo Cat. EP (P.E.O. a bilancio)	205.814
Totale poste soggette all'art. 23 c. 2 d.lgs.vo 75 del 25/05/2017	3.674.867

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Le risorse stabili ammontano a € 537.636,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 359.122,00 così ripartite:

RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ART. 90 C. 1	352.314,00
(compreso rateo di 13 [^] mensilità)	
PEO decorrenza 01/2022 (n. 3 unità)	6.808,00
TOTALE ART. 66	359.122,00

pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- b. **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.** Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione. Il ciclo della performance è garantito dal Documento del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance validato per l'anno 2022 dal Nucleo di Valutazione nella seduta del 10 dicembre 2021.
- c. **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).**
Nell'anno 2023 le parti concordano di non dare applicazione alla Progressioni Economiche all'Interno della Categoria ai sensi dell'art. 79 CCNL 2006/2009.

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del bilancio

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del bilancio

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate trovano copertura sul Budget Economico, sezione “costi del personale dirigente e tecnico amministrativo” ai rispettivi voci di conto.

	ALL. A
RISORSE STORICHE	
a) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera a) dell’art. 70 C.C.N.L. pari a Euro	16.182,00
b) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera b) dell’art. 70 C.C.N.L. pari a Euro	31.325,00
c) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera c) dell’art. 70 C.C.N.L. pari a Euro	94.788,00
d) somma determinata ai sensi dell’art. 4, c. 2, 1° periodo C.C.N.L. del 13/05/2003 pari a Euro	4.999,00
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 ESPLICITAMENTE 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

R.I.A. PERSONALE CESSATO CAT. EP

ALL. D

Nr.	Cognome e nome	Categoria	Data di Cessazione	Retrib. Ind. Anzian. Mensile	Retrib. Ind. Anzian. Annua	Risparmio ANNO 2022 Mens. Residue	Risparmio Base Annuo ANNO 2023	TOTALI
1	VANNICELLI PATRIZIA	EP6	06/04/2022	126,33	1.642,29	1.115,92	1.515,96	2.631,88
2	PASTORE GIUSEPPINA	EP6	31/05/2022	9,40	122,20	65,80	112,80	178,60
3	NUNZIANTE PATRIZIA	EP6	30/06/2022	29,76	386,88	178,56	357,12	535,68
4	CATENA LIU' MARIA	EP4	31/08/2022	27,89	362,57	111,56	334,68	446,24
5	PERRONE ANTONIO	EP5	31/08/2022	29,15	378,95	116,60	349,80	466,40
6	MOSCUCCI FABRIZIO	EP6	28/12/2022	129,23	1.679,99	12,92	1.550,76	1.563,68
						1.601,36	4.221,12	5.822,48

DIFFERENZIALE CESSAZIONI SU BASE ANNUA CAT EP

ALL. E

Nr.	Cognome e nome	Categoria	Data di Cessazione	Categoria Iniziale	Categ. di Appartenenza	Risparmio anno 2022 Mens.	Risparmio Base annua ANNO 2023	TOTALI
1	VANNICELLI PATRIZIA	EP6	06/04/2022	29.130,89	38.348,86	6.759,84	9.217,97	15.977,81
2	PASTORE GIUSEPPINA	EP6	31/05/2022	29.130,89	38.348,86	5.377,15	9.217,97	14.595,12
3	NUNZIANTE PATRIZIA	EP6	30/06/2022	29.130,89	38.348,86	4.608,00	9.217,97	13.825,97
4	CATENA LIU' MARIA	EP4	31/08/2022	29.130,89	35.308,73	2.059,28	6.177,84	8.237,12
5	PERRONE ANTONIO	EP5	31/08/2022	29.130,89	36.886,47	2.585,19	7.755,58	10.340,77
6	MOSCUCCI FABRIZIO	EP6	28/12/2022	29.130,89	38.348,86	51,21	9.217,97	9.269,18
						21.440,68	50.805,30	72.245,98

(ALL. F)

FONDO RISORSE VARIABILI

Codice FORO0306 - Fondo per il personale ex art. 87 e 90 CCNL - risorse variabili

Importo

Apertura 2023

1.980.983,00

Tirocini Formativi d'Ateneo ai sensi del

Regolamento approvato dal Senato accademico il 15

dicembre 2015 e dal C.d.A. il 22 dicembre 2015

200.000,00

TOTALE FONDO RISORSE VARIABILI

2.180.983,00

Utilizzo 2023 Art. 63 (Euro 1.563.547 + 511.280)

- 2.074.827,00

Utilizzo 2023 Art. 65 (Euro 34.149 + 11.167)

- 45.316,00

Residuo FORO0306

60.840,00

ALL. G

VOCI DI SPESA ART. 66 ANNO 2022

LIQUIDATO ART. 66 ANNO 2022	IMPORTI CORRIPOSTI NEL 2022	IMPORTI CORRIPOSTI PER IL 2022	TOTALI
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CAT. EP	225.817,00		225.817,00
IND. DI RISULTATO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CAT. EP		68.042,00	68.042,00
PEO dec.: Gennaio 2021 (n. 28 unità)		56.539,00	56.539,00
TOTALE LIQUIDATO	225.817,00	124.581,00	350.398,00
	TOTALE ART. 66 LIQUIDATO		350.398,00
	FONDO ART. 65 ANNO 2022		417.376,00
	RESIDUO		66.978,00



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

ALL. H

PROGRESSIONI ECONOMICHE INTERNO CAT. EP PRECEDENTI GENNAIO 2019 (N. 34 UNITA')	56.292,00
PROGRESSIONI ECONOMICHE INTERNO CAT. EP DECORRENZA GENNAIO 2020 (N. 2 UNITA')	3.691,00
PROGRESSIONI ECONOMICHE INTERNO CAT. EP DECORRENZA GENNAIO 2021 (N. 28 UNITA')	49.320,00
PROGRESSIONI ECONOMICHE INTERNO CAT. EP DECORRENZA GENNAIO 2022 (N. 2 UNITA')	5.795,00
TOTALE GENERALE	115.098,00

		ALL. I
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
Quadro di calcolo della emisomma 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 2014		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)		-
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. L

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

	2016	2023
1 Fondo progressioni e produttività	1.572.473	567.994
2 Poste temporaneamente esterne al fondo fino a Cat. D (P.E.O. a bilancio)	1.588.435	2.704.836
3 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2018 fino a Cat. D	-	97.238
4 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2019/2021 fino a Cat. D	-	81.373
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		
5 destinazione vincolata PEO	-	26.915
6 Fondo elevate professionalità	308.145	353.991
7 Poste temporaneamente esterne al fondo Cat. EP (P.E.O. a bilancio)	205.814	198.306
8 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2018 Cat. EP	-	12.043
9 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2019/2021 Cat. EP	-	3.211
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
10 Totale poste soggette all'art. 23 c. 2 d.lgs.vo 75 del 25/05/2017	3.674.867	3.602.288
11 Decurtazione per limite 2016		72.579
11 Totale poste rispettose del limite 2016		3.674.867

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

1 Decurtazioni dovute per limite 2016		72.579
2 Decurtazioni fondo bcd		93.604
3 Decurtazioni fondo EP	-	21.025
4 differenza (1-2-3)		-

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

	2016	2023
1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.445.166	5.130.530
2 Incrementi variabili sottoposti a limite 2016	-	-
3 Totale decurtazioni	2.872.693	4.589.451
6 Fondo progressioni e produttività (1+2-3)	1.572.473	541.079
7 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	377.838	535.577
8 Incrementi variabili sottoposti a limite 2016	-	-
9 totale decurtazioni	69.693	183.645
10 Fondo progressioni elevate professionalità (5+6-7)	308.145	351.932
Totale Fondi (4+8)	1.880.618	893.011
1 Totale Fondi anno 2023		893.011
2 Totale Fondi anno 2016		1.880.618
3 Differenza (1-2)		- 987.607
4 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio) anno 2023		2.903.142
5 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio) anno 2016		1.794.249
6 Differenza (4-5)		1.108.893
1 Taglio per limite anno 2016 (3+6)		121.286
2 Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019 non rientranti nel limite 2016		193.865
3 Totale poste rispettose del limite 2016 (1-2)		72.579



		ALL. M	
MONTE SALARI 2015 PERSONALE TAB			
CODICE DI COSTO	DESCRIZIONE	COSTO	
COPE020104	COMPETENZE FISSE AL PERS. TECN. AMM.VO A TEMPO INDETERMINATO	24.681.220,00	
COPE010401	COMPETENZE 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	COMPETENZE ACCESS. AL PERS. TECNICO 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)

All. N

**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
SU PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2022**

CATEGORIE	N. DIP.TI	CAT. INIZIALE	CAT. DI APPARTENENZA	DIFFERENZA	PEO A BILANCIO
EP7	0	29.130,89	39.875,68	10.744,79	-
EP6	15	29.130,89	38.348,86	9.217,97	138.269,55
EP5	1	29.130,89	36.886,47	7.755,58	7.755,58
EP4	7	29.130,89	35.308,73	6.177,84	43.244,88
EP3	2	29.130,89	32.726,18	3.595,29	7.190,58
EP2	1	29.130,89	30.976,23	1.845,34	1.845,34
EP1	1	29.130,89	29.130,89	-	-
D8	1	25.790,73	33.650,57	7.859,84	7.859,84
D7	30	25.790,73	32.675,57	6.884,84	206.545,20
D6	47	25.790,73	31.531,15	5.740,42	269.799,74
D5	6	25.790,73	30.432,68	4.641,95	27.851,70
D4	204	25.790,73	29.383,77	3.593,04	732.980,16
D3	30	25.790,73	27.962,92	2.172,19	65.165,70
D2	23	25.790,73	26.798,37	1.007,64	23.175,72
D1	58	25.790,73	25.790,73	-	-
C8	12	22.050,38	27.922,33	5.871,95	70.463,40
C7	41	22.050,38	27.055,67	5.005,29	205.216,89
C6	77	22.050,38	26.200,59	4.150,21	319.566,17
C5	20	22.050,38	25.376,13	3.325,75	66.515,00
C4	157	22.050,38	24.584,04	2.533,66	397.784,62
C3	46	22.050,38	23.381,67	1.331,29	61.239,34
C2	29	22.050,38	22.479,99	429,61	12.458,69
C1	46	22.050,38	22.050,38	-	-
B7	8	19.258,74	24.841,61	5.582,87	44.662,96
B6	25	19.258,74	24.083,28	4.824,54	120.613,50
B5	10	19.258,74	23.187,26	3.928,52	39.285,20
B4	8	19.258,74	22.328,84	3.070,10	24.560,80
B3	2	19.258,74	21.378,32	2.119,58	4.239,16
B2	4	19.258,74	20.471,70	1.212,96	4.851,84
B1	0	19.258,74	19.258,74	-	-
TOTALE	911				2.903.141,56

Oneri a carico del Bilancio

Gli oneri come sopra determinati per l'anno 2023 trovano copertura sul Budget Economico, sezione "costi del personale dirigente e tecnico amministrativo", alle seguenti voci di conto:

Codice Conto	Conto	Voci di Conto 2023	Previsione di Budget 2023
COPE 020106	Competenze accessorie al pers. TAB a tempo indeterminato	470.046	417.376
	Totale Lordo	470.046	417.376
COPE 020131	Contributi per compet. access. al pers. TAB a tempo indeterminato	113.751	101.005
	Totale Contributi a carico Amm.ne	113.751	101.005
ITIT010228	Irap per compet. access. al pers. TAB a tempo indeterminato	39.954	35.477
	Totale IRAP	39.954	35.477
	TOTALE SPESA	623.751	553.858

**La Direttrice Generale
(Dott.ssa Silvia Quattrocioche)**