

Verbale n. 5

Il giorno 12 giugno 2019, alle ore 9.00, il Collegio dei Revisori dei conti si riunisce presso l'Aula Ligure, Via Balbi 5.

Sono presenti:

Dott. Antonio Bartolini	componente effettivo
Avv. Michele Zarrillo	componente effettivo

L'Avv. Anna Maria Bonomo, presidente del Collegio, interviene alle ore 12.30.

La dott.ssa Claudia Vaccarezza è incaricata dell'assistenza e della verbalizzazione.

IL Collegio dà atto di aver ricevuto, con e-mail del 6 giugno u.s., la seguente documentazione a firma della dott.ssa Gerardina Maglione, dirigente dell'area del personale, e della dott.ssa Monica Causa, dirigente dell'area risorse e bilancio:

- la relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex articolo 63 del CCNL 2016 – 2018, categoria B, C e D – Anno 2018;
- relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex articolo 65 del CCNL 2016 – 2018, categoria EP – Anno 2018;
- relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex articolo 22 del CCNL 2006 – 2009 Area VII della Dirigenza – Anno 2018.

Il Collegio esamina le predette relazioni tecnico-finanziarie per l'anno 2018 con l'assistenza delle richiamate dirigenti dell'area risorse e bilancio e dell'area del personale, nonché della dott.ssa Barbara Pratolongo, Capo del Servizio trattamento economico, e del dott. Jean Paul Braghin, Capo del Servizio personale tecnico-amministrativo.

Il Collegio effettua il controllo previsto dall'articolo 40-*bis*, comma 1, del D.lgs n. 165/2001, tenuto conto delle norme del CCNL applicabile e di quelle di finanza pubblica, con particolare riguardo all'articolo 23, comma 2, del D.lgs. n. 75/2017.

Si dà atto che nel corso della seduta viene rettificata in € 5.343 la voce "*risorse non utilizzate anno precedente*" del fondo risorse decentrate per le categorie B, C, D di cui all'allegato 4 della relativa relazione. I funzionari competenti, pertanto, sottopongono all'esame del Collegio la nuova relazione tecnico-finanziaria, sottoscritta in data odierna, che tiene conto di tale rettifica che incide sulla quantificazione delle risorse variabili del predetto fondo riquantificate in complessivi € 1.607.084.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page. There are three distinct marks: a large signature that appears to be 'AB', a smaller signature above it, and another signature below it.

A valle di tale controllo, il Collegio provvede:

- alla certificazione della relazione illustrativa e tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex articolo 22 del CCNL 2006 – 2009, Area VII della Dirigenza – Anno 2018;
- alla certificazione della relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex articolo 63 del CCNL 2016-2018, categoria B, C e D – Anno 2018;
- alla certificazione della relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex articolo 65 del CCNL 2016 – 2018, categoria EP – Anno 2018.

Le predette relazioni, le tabelle analitiche di costituzione dei fondi in parola e relative decurtazioni sono allegate al presente verbale e ne costituiscono parte integrante.

La seduta è tolta alle ore 18.00.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Anna Maria Bonomo

Dott. Antonio Bartolini

Avv. Michele Zarrillo



...omissis...

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2018

A) FONDO EX ART 63 CCNL 2016-2018 – FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B C D

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I- Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali e specificamente previste dal CCNL 2016-2018.

Art.63, comma 1, CCNL 2016-2018, Unico importo consolidato 2017: a decorrere dall'anno 2018, è istituito il nuovo "Fondo risorse decentrate", finanziato, in prima applicazione, dalle risorse stabili del precedente Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale, di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificate dal Collegio dei revisori in data 23/07/2018: € 5.274.127.

Incrementi con carattere di certezza e stabilità

Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018- RIA pers. cessato mis. intera: tale voce è stabilmente incrementata dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale delle categorie B, C, D cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno. Per il periodo 01.01.2017-31.12.2017 risulta pari a € 20.291.

Art. 63 comma 2 lett. b) CCNL 2016-2018 Incr. Rid. stab. straordinario : tale voce comprende gli importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario, che saranno ottenute mediante interventi di razionalizzazione dei servizi attuati dalle amministrazioni, secondo la disciplina di cui all'art.86 del CCNL 16/10/2008 e che le amministrazioni stesse, ad invarianza complessiva di spesa, abbiano deciso di destinare al presente Fondo; l'importo confluisce, a seguito dell'effettivo accertamento di tali stabili riduzioni, nel Fondo dell'anno successivo a quello in cui le stesse si sono verificate. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.2, comma 3, D.lgs.165/2001- Risp. tratt. ec. pre-CCNL 94-97 (art. 63 comma 2 lett. c) CCNL 2016-2018): trattamenti economici più favorevoli in godimento sono riassorbiti con le modalità e nelle misure previste dai contratti collettivi e i risparmi di spesa che ne conseguono incrementano le risorse disponibili per la contrattazione integrativa. Per il personale cessato nel periodo 01.01.2017-31.12.2017 l'importo è pari a € 2.467.

Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018 Incr. Stab. Dot. Org. e relat. Copert.: tale importo è incrementato dalle risorse di cui all'art.87 comma 2 del CCNL 16/10/2008, ove le stesse siano stanziolate dalle amministrazioni, nell'ambito della propria autonomia e capacità di bilancio, per far fronte ai maggiori oneri per i trattamenti economici a carico del presente Fondo, derivanti da stabili incrementi delle dotazioni organiche. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 63 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018 Diff. stip. BCD cess. anno prec.: tale voce è stabilmente incrementata delle risorse corrispondenti ai differenziali retributivi tra le posizioni economiche rivestite ed il valore iniziale della categoria o della posizione di primo inquadramento in quest'ultima, dei cessati dal

servizio dell'anno precedente, appartenenti alle categorie B, C, D. Il differenziale delle cessazioni e passaggi di categoria dell'anno 2017 è pari a € 83.841.

Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità: in tale voce sono da ricomprendere:

- il trasferimento della somma di € 30.000 dal Fondo EP a seguito di accordo sindacale siglato l'8/7/2010, modificato con accordo del 17/02/2016 e sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti in data 23/2/2016;
- Rivalutazione differenziali 2016 per fondo 2017 in base agli aumenti previsti dal CCNL 2016-2018: tale importo è pari a € 465.

Sezione II- Risorse variabili

Art.43 L.449/1997- Entr. Conto terzi o utenza o sponsor: *voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.43 L.449/1997- Risparmi di gestione: *voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.16 CC 4-5-6 DL 98/11- Risp. piani razionalizzazione: tale voce può essere incrementata con valori variabili di anno in anno della 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 per l'anno corrente.

Art.113 D. Lgs 50/2016- Quote incentivi funzioni tecniche: ai sensi della nuova formulazione dell'art.113 comma 2 D.Lgs. 50/2016 dal 01/01/2018 tali incentivi gravano su apposito capitolo di bilancio e non sui fondi per la contrattazione integrativa. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.92 cc 5-6 Dlgs 163/06- Quote prog.ne ad esaurimento: *voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.9 L.114/14 art.21, c.1, R.D. 1611/33- Comp. Avvocati: *voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 63 comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018- Altre spec. disposizione legge: voce incrementata con importi variabili di anno in anno delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo quelle di cui all'art. 113 del d. lgs. 18 aprile 2016, n. 5. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018- RIA cess. anno prec. mens. resid.: tale voce è alimentata dagli importi corrispondenti ai ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori ai quindici giorni. Per il 2017 l'importo è pari a €10.058.

Art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018 Diff. stip. BCD cess. rateo: tale voce è alimentata dagli importi corrispondenti ai differenziali retributivi di cui al comma 2 lett.2, (art.63 CCNL 2016-2018) del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori ai quindici giorni. Per il 2017 l'importo è pari a €42.334.

Art. 63 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018-Risp straord. cons. anno prec.: dai risparmi accertati a consuntivo nell'utilizzo delle risorse destinate ai compensi per lavoro straordinario nell'anno precedente, secondo la disciplina di cui all'art.86 del CCNL 16/10/2008, ove gli stessi non siano destinati ed accertati, ai sensi del comma 3 lett.b), quali stabili riduzioni di tali risorse. Le "risorse storiche" stanziare negli anni sono pari a € 622.326 (al netto degli oneri c.a.). Le risorse non utilizzate rispetto a quelle "storiche", per l'anno 2017, sono pari a € 185.748

Art. 63 comma 3 lett. f) CCNL 2016-2018-Nuovi servizi o accr. serv. es: tale voce è alimentata delle risorse di cui all'art. 87 comma 2 del CCNL 16/10/2008, qualora le stesse siano stanziare dall'amministrazione, nell'ambito della propria autonomia e capacità di bilancio, per far fronte al maggiore impegno richiesto al personale di categoria B, C e D per l'attivazione di nuovi servizi o l'accrescimento di quelli esistenti, anche in attuazione di programmi comunitari. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 63 comma 5 CCNL 2016-2018- Ris. sperimentazione: a decorrere dal 1° gennaio 2018 e sino al 31 dicembre 2020, in via sperimentale, le università statali individuate ai sensi dell'art. 23, comma 4-bis del d. lgs. 25 maggio 2017 n. 75 possono incrementare, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2 del medesimo decreto legislativo, l'ammontare della componente variabile del presente Fondo, costituita dalle risorse di cui al comma 3, in misura non superiore ad una percentuale della sua componente stabile, costituita dalle risorse di cui ai commi 1 e 2. Tale percentuale è individuata secondo le modalità e le procedure indicate dal citato art. 23, comma 4-bis. La presente disciplina può essere applicata solo a seguito dell'emanazione dei decreti attuativi previsti dalle disposizioni di legge sopra richiamate. *Voce attualmente non valorizzata per l'anno corrente*, in quanto non sono ancora state individuate le università statali destinatarie.

Art. 64 comma 6 CCNL 2016-2018- risorse non utilizzate anno precedente: le economie 2017 ammontano a € 5.343

Altre risorse variabili (art. 42, comma 3, lett. b Ccnl 16-18): Come evidenziato nell'allegato 1, l'importo per attività conto terzi diretto da erogare al personale tecnico amministrativo per l'anno 2018, compresi oneri, ammonta a complessivi € 953.279,59, mentre l'importo relativo al Fondo comune di Ateneo, compresi oneri, ammonta a € 1.005.226,61. Tali importi derivano sia da incassi dell'anno 2018 che da somme riconducibili ad anni precedenti non distribuite.

Al fine di imputare le suddette somme nei rispettivi Fondi ex art. 63 e 65 del CCNL 2016-2018, si è provveduto ad applicare agli importi di cui sopra le medesime percentuali desunte dagli importi liquidati per l'anno 2017.

L'importo lordo dipendente, che ai sensi dell'art. 63, comma 3 lett. a del CCNL 2016-2018 è stato quindi inserito nel fondo risorse decentrate per le categorie B, C, D è pari a € 1.363.601,26.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009-Dec. per progr. econom. orizzontali BCD- Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B,C,D ed EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009 e art. 1 comma 193 legge 266/2005): al termine di ciascun esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, sono trasferite in maniera consolidata dal Fondo nel capitolo stipendi del bilancio dell'Università. L'importo relativo alle PEO effettuate nel periodo 01.01.2005 – 31.12.2011 risulta pari ad € 1.574.023. Per gli anni 2012, 2013 e 2014 non sono state effettuate progressioni orizzontali. Per l'anno 2015 sono state effettuate progressioni orizzontali per € 881.226. Per l'anno 2016 sono stati impiegati € 176.303, per un totale complessivo di € 2.631.552. Per l'anno 2017 sono stati impiegati € 37.730, per un totale complessivo al 31/12/2017 di € 2.669.282. Tale importo, essendo riferito ad anni anteriori al 2018, ricomprende anche le progressioni relative al personale dipendente di categoria EP.

Art. 1 c. 189 L. 266/05- Dec fondo rispetto limite 2004- 10%: la somma di € 148.509 (il Fondo 2004 ammonta come detto a € 1.485.097) è stata versata come prescritto dall'art. 67 comma 6 D.L. 112/2008 conv. in legge 133/2008 nel mese di ottobre 2018, all'Entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 0334800.

Decurtazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013- Decurtazione permanente: decurtazione permanente di € 190.621 relativa all'anno 2014

Art. 23, comma 2 D. Lgs. n. 75/2017- Decurtazione rispetto del limite 2016: La decurtazione sul fondo 2018 ex art. 23, comma 2, D. Lgs n.72/2017, ammonta ad un totale di €86.077, di cui € 60.330 relativi alla decurtazione del fondo 2017 e € 25.747 relativi alla decurtazione del fondo 2018 per rispetto del limite del 2016. La decurtazione del fondo 2018 per rispetto del limite 2016 è stata ripartita tra il fondo BCD ed EP in rapporto alla loro consistenza 2018. Ciò si rende necessario in quanto la certificazione relativa al 2016, che rappresenta il limite di cui all'art.23, comma 2, D. Lgs n.75/2017, operata in vigore del CCNL 2006-2009, non poteva distinguere le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo tra le categorie BCD ed EP, e quindi non è stato certificato un limite comprensivo di tali risorse separato per i due fondi.

Art.43 comma 3-q DLgs 165/2001-Dec. anno per piani di recupero: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Altre decurtazioni: decurtazione a seguito di trasferimento risorse da fondo B-C-D a fondo EP: In particolare tale voce fa riferimento al trasferimento della somma di € 30.000 a seguito di accordo sindacale siglato l'8/7/2010, modificato con accordo del 17/02/2016 e sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti in data 23/2/2016.

La metodologia di calcolo per la quantificazione della decurtazione ex art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 riferita all'anno 2018 per rispetto del limite 2016 è illustrata in modo puntuale e verificabile nell'**allegato 2**.

Sezione IV – Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo BCD: 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 rapportate alla percentuale di part-time per le unità di personale in servizio al 01/01/2018 per un totale di € 2.931.796 (personale di categoria B, C, D) in base ai valori del CCNL 2016-2018, al lordo dell'incremento contrattuale di cui all'art.60 comma 1 CCNL 2016-2018, pari a €111.868.

Tali Incrementi ai sensi della circolare MEF n. 15/2019 sul conto annuale 2018 e delle relative istruzioni allegata alla tabella 15, devono essere scorporati dal totale e non essere, quindi, calcolati ai fini del calcolo dei limiti di legge. A tale fini, l'importo da considerare è quindi pari a € 2.819.928

Sezione V – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 5.411.191
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: €1.607.084
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 3.124.489
- d) Totale Fondo 2018 sottoposto a certificazione: € 3.893.786

B) FONDO EX ART 65 CCNL 2016-2018 – FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I- Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali e specificamente previste dal CCNL 2016-2018.

Art.65, comma 1, CCNL 2016-2018, Unico importo consolidato 2017: a decorrere dall'anno 2018, il "Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili dell'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori., di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificate dal Collegio dei revisori in data 23/07/2018: € **570.010**.

Incrementi con carattere di certezza e stabilità

Art. 65 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018- RIA pers. EP cessato mis. intera: tale voce è stabilmente incrementata dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale della categoria EP cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo. Per il periodo 01.01.2017-31.12.2017 risulta pari a € **3.444**.

Art.2, comma 3, D.lgs.165/2001- Risp. tratt. ec. pre-CCNL 94-97 (art. 65 comma 2 lett. b) CCNL 2016-2018): trattamenti economici più favorevoli in godimento sono riassorbiti con le modalità e nelle misure previste dai contratti collettivi e i risparmi di spesa che ne conseguono incrementano le risorse disponibili per la contrattazione integrativa. Per il personale cessato nel periodo 01.01.2017-31.12.2017 l'importo è pari a € **1.327**.

Art. 65 comma 2 lett. c) CCNL 2016-201-Incr. stab. dot. org. e relat. copert.: tale importo è incrementato dalle risorse di cui all'art. 87 comma 2 del CCNL 16/10/2008, ove le stesse siano stanziare dalle amministrazioni, nell'ambito della propria autonomia e capacità di bilancio, per far fronte ai maggiori oneri per i trattamenti economici a carico del presente Fondo, derivanti da stabili incrementi delle dotazioni organiche del personale di categoria EP. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 65 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018-Diff. stip. EP cess. anno prec.: tale voce è stabilmente incrementata delle risorse corrispondenti ai differenziali retributivi tra le posizioni economiche rivestite ed il valore iniziale della categoria o della posizione di primo inquadramento in quest'ultima, dei cessati dal servizio dell'anno precedente, appartenenti alle categorie B, C, D. Il differenziale delle cessazioni e passaggi di categoria dell'anno 2017 è pari a € **7.817**.

Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione II- Risorse variabili

Art.43 L.449/1997- Entr. conto terzi o utenza o sponsor: voce non valorizzata per l'anno corrente

Art.43 L.449/1997- Risparmi di gestione: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Art.16 CC 4-5-6 DL 98/11- Risp. piani razionalizzazione: tale voce può essere incrementata con valori variabili di anno in anno della 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 per l'anno corrente.*

Art.113 D. Lgs 50/2016- Quote incentivi funzioni tecniche: ai sensi della nuova formulazione dell'art.113 comma 2 D.Lgs. 50/2016 t dal 01/01/2018 tali incentivi gravano su apposito capitolo di bilancio e non sui fondi per la contrattazione integrativa. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.92 cc 5-6 DLgs 163/06- Quote prog.ne ad esaurimento: *voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art.9 L.114/14 art.21, c.1, R.D. 1611/33- Comp. Avvocati: *voce non-valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 65 comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018- altre spec. disposizione legge: voce incrementata con importi variabili di anno in anno delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo quelle di cui all'art. 113 del d. lgs. 18 aprile 2016, n. 5. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018- RIA cess. anno prec. mens. res.: tale voce è alimentata dagli importi corrispondenti ai ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori ai quindici giorni. Per il 2017 l'importo è pari a € 993.

Art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018 Diff. stip EP cess. rateo: tale voce è alimentata dagli importi corrispondenti ai differenziali retributivi di cui al comma 2 lett.2, (art.63 CCNL 2016-2018) del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori ai quindici giorni. Per il 2017 l'importo è pari a € 2.434.

Art. 65 comma 3 lett. e) Ccnl 16-18 - Finanz inc. agg.vi da terzi: tale voce è alimentata dalle risorse di cui all'art. 75, comma 8, del CCNL 16/10/2008 qualora stanziata da terzi. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 65 comma 3 lett. e) Ccnl 16-18 - Finanz inc. agg.vi conto amm.ne: tale voce è alimentata dalle risorse di cui all'art. 75, comma 8, del CCNL 16/10/2008 qualora stanziate dall'Amministrazione. *Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

Art. 65 comma 3 lett. f) CCNL 2016-2018-Nuovi servizi o accr. serv. es.: tale voce è alimentata delle risorse di cui all'art. 87 comma 2 del CCNL 16/10/2008, qualora le stesse siano stanziate dall'amministrazione, nell'ambito della propria autonomia e capacità di bilancio, per far fronte al maggiore impegno richiesto al personale di categoria EP per l'attivazione di nuovi servizi o l'accrescimento di quelli esistenti, anche in attuazione di programmi comunitari. *Voce non valorizzata per l'anno corrente*

Art. 65 comma 5 CCNL 2016-2018- Ris. sperimentazione: a decorrere dal 1° gennaio 2018 e sino al 31 dicembre 2020, in via sperimentale, le università statali individuate ai sensi dell'art. 23, comma 4-bis del d. lgs. 25 maggio 2017 n. 75 possono incrementare, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2 del medesimo decreto legislativo, l'ammontare della componente variabile del presente Fondo, costituita dalle risorse di cui al comma 3, in misura non superiore ad una percentuale della sua componente stabile, costituita dalle risorse di cui ai commi 1 e 2. Tale percentuale è individuata secondo le modalità e le procedure indicate dal citato art. 23, comma 4-bis. La presente disciplina può essere applicata solo a seguito dell'emanazione dei decreti attuativi previsti dalle disposizioni di legge sopra richiamate. *Voce attualmente non valorizzata per l'anno corrente*, in quanto non sono ancora state individuate le università statali destinatarie.

Art. 66, comma 4 CCNL 2016-2018- risorse non utilizzate anno precedente: le economie 2017 ammontano a € 7.674.

Altre risorse variabili (art. 42, comma 3, lett. b Ccnl 16-18): Come evidenziato nell'allegato 1, l'importo per attività conto terzi diretto da erogare al personale tecnico amministrativo per l'anno 2018, compresi oneri, ammonta a complessivi € 953.279,59, mentre l'importo relativo al Fondo comune di Ateneo, compresi oneri, ammonta a € 1.005.226,61. Tali importi derivano sia da incassi dell'anno 2018 che da somme riconducibili ad anni precedenti non distribuite.

Al fine di imputare le suddette somme nei rispettivi Fondi ex art. 63 e 65 del CCNL 2016-2018, si è provveduto ad applicare agli importi di cui sopra le medesime percentuali desunte dagli importi liquidati per l'anno 2017.

L'importo lordo dipendente, che ai sensi dell'art. 65, comma 3 lett. a del CCNL 2016-2018 è stato quindi inserito nel fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP è pari a € **112.288,87**.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Art. 88, comma 4, Ccnl 06-09 -Dec per progr econom. orizzontali EP: le progressioni economiche all'interno della categoria del personale EP graveranno sul fondo soltanto a partire dall'anno 2019, in quanto soltanto dall'anno 2018 le progressioni orizzontali insistono anche sul fondo EP.

Art. 1 c. 189 L. 266/05- Dec. fondo rispetto limite 2004- 10%: la somma di € **36.906** (il Fondo 2004 ammonta come detto a € 369.062) è stata versata come prescritto dall'art. 67 comma 6 D.L. 112/2008 conv. in legge 133/2008 nel mese di ottobre 2018, all'Entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 0334800.

Art 1 c 456 L 147/2013 - Decurtazione permanente: voce non valorizzata, in quanto la decurtazione permanente relativa al 2014 è gravata interamente sul fondo BCD.

Art. 23, comma 2 D. Lgs. n. 75/2017 -Decurtazione rispetto del limite 2016: la decurtazione sul fondo 2018 ex art. 23, comma 2, D. Lgs n.72/2017, ammonta ad un totale di € **3.598** per rispetto del limite del 2016.

Per il 2017 la voce non è valorizzata, in quanto la decurtazione è gravata interamente sul fondo BCD.

La decurtazione del fondo 2018 per rispetto del limite 2016 è stata ripartita tra il fondo BCD ed EP in rapporto alla loro consistenza 2018. Ciò si rende necessario in quanto la certificazione relativa al 2016, che rappresenta il limite di cui all'art.23, comma 2, D. Lgs n.75/2017, operata in vigore del CCNL 2006-2009, non poteva distinguere le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo tra le categorie BCD ed EP, e quindi non è stato certificato un limite comprensivo di tali risorse separato per i due fondi.

Art.43 comma 3-q DLgs 165/2001-Dec. anno per piani di recupero: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Altre decurtazioni: decurtazione a seguito di trasferimento risorse da fondo B-C-D a fondo EP: In particolare tale voce fa riferimento al trasferimento della somma di € **30.000** a seguito di accordo sindacale siglato l'8/7/2010, modificato con accordo del 17/02/2016 e sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti in data 23/2/2016.

La metodologia di calcolo per la quantificazione della decurtazione ex art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 riferita all'anno 2018 per rispetto del limite 2016 è illustrata in modo puntuale e verificabile nell'allegato 2.

Sezione IV – poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo EP: 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 rapportate alla percentuale di

part-time per le unità di personale in servizio al 01/01/2018 per un totale di € 209.536 (personale di categoria EP) in base ai valori del CCNL 2016-2018, al lordo dell'incremento contrattuale di cui all'art.60 comma 1 CCNL 2016-2018, pari a € 8.014.

Tali incrementi ai sensi della circolare MEF n. 15/2019 sul conto annuale 2018 e delle relative istruzioni allegata alla tabella 15, devono essere scorporati dal totale e non essere, quindi, calcolati ai fini del calcolo dei limiti di legge. A tale fini, l'importo da considerare è quindi pari a € 201.522.

Sezione V – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 582.598
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: € 123.390
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 70.504
- d) Totale Fondo 2018 sottoposto a certificazione: € 635.484

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Alla luce di quanto certificato per l'anno 2018 risultano a disposizione della contrattazione integrativa:

Fondo BCD: € 3.893.786 di cui risorse fisse € 2.286.702 e risorse variabili € 1.607.084

Fondo EP: € 635.484 di cui risorse fisse € 512.094 e risorse variabili € 123.390

Tali risorse saranno destinate successivamente con apposito accordo.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Considerata l'entrata in vigore del nuovo CCNL 2016-2018 che ha modificato in modo sostanziale la costituzione del fondo non è possibile procedere al confronto con il fondo certificato per il 2017 (**allegato. 3-3 bis**). Per quanto attiene allo schema riassuntivo dei fondi 2018 si rimanda all'**allegato 4**. Si evidenzia che le diverse categorie di risorse variabili sono state considerate soggette a limite o meno in coerenza con la loro analoga catalogazione nel 2017, ove presenti in entrambi gli anni.

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO.

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata dal Servizio trattamento economico del personale, il quale monitora attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo), voce per voce, tutto quanto viene liquidato al personale tecnico amministrativo B C D come trattamento accessorio, e al personale di cat. EP come retribuzione di posizione e di risultato. La verifica viene fatta per competenza e non per cassa.

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

Relativamente al Fondo dell'anno precedente si conferma il rispetto dei limiti di spesa.

Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura del Fondo 2018 è riportata nella tabella sottostante:

RISORSE RESIDUE SU FONDO B C D- EP AL 31/12/2018				
	Lordo dipendente	Oneri c.a. 32,7%	TOTALE	DISPONIBILE SU VOCE COAN 04.01.02.01.04.01 (Fondo per il trattamento accessorio per il personale T-A) al 31/12/2018
FONDO B C D 2018 (al netto del versamento al bilancio dello Stato)	2.339.094	764.884	3.103.978	
ECONOMIE FONDO B C D 2017 (di cui €.185.748 risparmi da straordinario)	191.091	62.487	253.578	
PAGATO 2018 SU FONDO B C D 2018 (dato parziale)	1.439.412	470.688	1.910.100	
RISORSE RESIDUE FONDO B C D ANNO 2018	1.090.773	356.683	1.447.456	952.169
STRAORDINARIO STANZIATO 2018	622.326	203.501	825.827	
STRAORDINARIO PAGATO 2018	390.151	127.579	517.730	
RISORSE RESIDUE STRAORDINARIO ANNO 2018	232.175	75.921	308.096	677.009
FONDO EP 2018 (al netto del versamento al bilancio dello Stato)	515.521	168.575	684.096	
ECONOMIE FONDO EP 2017	7.674	2.509	10.183	
PAGATO 2018 SU FONDO EP (dato parziale)	442.456	144.683	587.139	
RISORSE RESIDUE FONDO EP ANNO 2018	80.739	26.402	107.141	89.308
TOTALE			1.862.693	1.718.486

Con successiva variazione di bilancio si provvederà ad integrare la voce COAN 04.01.02.01.04.01- "Fondo per il trattamento accessorio per il personale t.-a." nell'esercizio 2019 con € 144.207 al fine di adeguare lo stanziamento di bilancio alle risorse residue necessarie.

L'importo del conto terzi (€ 953.279,59) e del fondo comune di Ateneo (€ 1.005.226,61), finanziato dagli incassi 2018 e precedenti non distribuiti, è stato reso disponibile sul conto COAN 04.01.02.01.04.01- "Fondo per il trattamento accessorio per il personale t.-a." fatta eccezione per l'importo di € 163.341,20 corrispondente alla quota di fondo comune di Ateneo derivante dal 10% dei contributi incassati nell'anno 2017 e 2018 per l'iscrizione ai corsi di perfezionamento, formazione e master previsto dall'art 9 del Regolamento per la disciplina dei contratti di ricerca, consulenza e formazione per conto terzi, non riportato nel bilancio 2019.

Con successiva variazione di bilancio si provvederà ad integrare la voce COAN 04.01.02.01.04.01- "Fondo per il trattamento accessorio per il personale t.-a.".

Genova, 12/06/2019



IL DIRIGENTE AREA PERSONALE

Dott.ssa Gerardina Maglione

IL DIRIGENTE AREA RISORSE E BILANCIO

Dott.ssa Monica Causa

		Allegato 1	
		CAT. BCD	CAT..EP
		TOTALE BCD+EP lordo dip.	TOTALE BCD+EP con oneri c.a.
COMPENSI PER ATTIVITA' CONTO TERZI DA EROGARE PER L'ANNO 2018 AL PERSONALE T.A.			
CONTO TERZI DIRETTO (COMPENSI PER PERSONALE CHE PARTECIPA DIRETTAMENTE)		642.368,21	76.003,75
CONTO TERZI INDIRETTO (FONDO COMUNE DI ATENEO)		721.233,05	36.285,12
TOTALI		1.363.601,26	112.288,87
		1.475.890,13	1.958.506,20

Allegato 3

COSTITUZIONE DEL FONDO 2017 Personale di categoria B-C-D	2016 (13/07/2017)	2017 (al 16-3-2017)	2017 19/1/2018	2017 14/03/2018	2017 14/06/2018
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità					
1.1a Risorse storiche consolidate					
art. 67 comma 1 lett. a) CCNL 09.08.2000	591.817	591.817	591.817	591.817	591.817
art. 67 comma 1 lett. b) CCNL 09.08.2000	182.961	182.961	182.961	182.961	182.961
art. 67 comma 1 lett. d) CCNL 09.08.2000	73.191	73.191	73.191	73.191	73.191
art. 67 comma 3 CCNL 09.08.2000	413.264	413.264	413.264	413.264	413.264
art. 68 comma 2 lett.a) CCNL 09.08.2000	474.231	474.231	474.231	474.231	474.231
art. 68 comma 3 CCNL 09.08.2000	-427.135	-427.135	-427.135	-427.135	-427.135
Art. 4 comma 1 CCNL 13.05.2003	27.078	27.078	27.078	27.078	27.078
Art. 4 comma 2, primo periodo CCNL 13.05.2003	69.704	69.704	69.704	69.704	69.704
Art. 4 comma 2, secondo periodo CCNL 13.05.2003	79.986	79.986	79.986	79.986	79.986
Totale 1.1a	1.485.097	1.485.097	1.485.097	1.485.097	1.485.097
1.1b Incrementi contrattuali					
Art. 41 comma 1 CCNL 04/05	51.230	51.230	51.230	51.230	51.230
Art. 41 comma 3 CCNL 04/05	82.272	82.272	82.272	82.272	82.272
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006	129.216	129.216	129.216	129.216	129.216
Art 87 comma 1 lett.c CCNL 16.10.2008	172.106	172.106	172.106	172.106	172.106
Totale 1.1b	434.824	434.824	434.824	434.824	434.824
1.1c Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità					
Ria personale cessato intero importo (art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 2006-2009	613.906	636.486	636.486	636.486	636.486
Differenziale cessati e passaggi di carriera art. 87 comma 1 lett e) CCNL 2006-2009	1.703.438	1.802.290	1.802.290	1.802.290	1.802.290
art. 67 comma 4 CCNL 09.08.2000 (art. 10 lett. f) CCNL 28.03.2006)	904.296	904.296	904.296	904.296	904.296
Art. 67 comma 1 lett. D) CCNL 9.08.2000	11.134	11.134	11.134	11.134	11.134
Totale 1.1c	3.232.774	3.354.206	3.354.206	3.354.206	3.354.206
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1.b + 1.1.c)	5.152.695	5.274.127	5.274.127	5.274.127	5.274.127
1.2 Risorse variabili					
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10					
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/97)					
Specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 1 lett.f) CCNL 98-2001)					
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione art. 87 comma 2 CCNL 2006-2009					
Totale 1.2a	0	0	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10					
Quote per la progettazione art. 92 commi 5 e 6 DLGS 163/06					
Risparmi da straordinario art. 86 comma 4 CCNL 06-09			124.726	124.726	124.726
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)					
Quote riservata per attività conto terzi o programmi comunitari art. 4 comma 2 lett. q) CCNL 2006-2009	1.048.109				1.001.305
Ria personale cessato B-C-D-EP anno 2017 mensilità residue (art.87 c. 1 lett. D) CCNL 06-09)	11.987	8.977	11.648	11.648	11.648
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP anno 2017 mensilità art. 87 comma 1 lett. E) CCNL 2006-2009	46.369	24.613	45.663	45.663	45.663
Somme non utilizzate fondo anno precedente	127.087		26.009	26.009	26.009
Totale 1.2b	1.233.552	33.590	208.046	208.046	1.209.351
1.2c Totale risorse variabili (1.2a + 1.2b)	1.233.552	33.590	208.046	208.046	1.209.351
1.3 Decurtazioni del Fondo					
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%):	-148.509	-148.509	-148.509	-148.509	-148.509
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 236 prima parte L 208/2015 – risorse fisse ABROGATO	-20.668	-43.248			
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 236 seconda parte L 208/2015 – risorse fisse ABROGATO dall'1/1/2017	-17.082	-28.150			
Decurtazione Fondo per rispetto limite ex art. 23, comma 2, D. Lgs. n.75/2017			-90.330	-60.330	-60.330
Decurtazione Fondo per PEO	-2.455.249	-2.645.249	-2.631.552	-2.631.552	-2.631.552
Decurtazione Fondo ART 70 comma 2 lett b CCNL 2000 e modificato da accordo del 17/02/2016	0	0	0	0	0
Decurtazione Fondo a favore Fondo EP a seguito accordo siglato il 8/7/2010 modificato da accordo del 17/02/2016	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Decurtazione Fondo art 1 comma 456 L. 147/2013 - decurtazione permanente relativa anno 2014	-190.621	-190.621	-190.621	-190.621	-190.621
Totale 1.3	-2.892.129	-3.085.777	-3.091.012	-3.061.012	-3.061.012
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione					
1.4a Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	5.152.695	5.274.127	5.274.127	5.274.127	5.274.127
1.4b Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	-2.892.129	-3.085.777	-3.091.012	-3.061.012	-3.061.012
1.4c Totale risorse consolidate (1.4a + 1.4b)	2.260.566	2.188.350	2.183.115	2.213.115	2.213.115
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	1.233.552	33.590	208.046	208.046	1.209.351
1.4e Totale risorse fondo 2017 sottoposto a certificazione (1.4c + 1.4d)	3.494.118	2.221.940	2.391.161	2.421.161	3.422.466

Allegato 3 bis

COSTITUZIONE DEL FONDO EP 2017	2015 (31/12/2015)	2016 (Certificato II 13-07-2017)	2017 (Certificato II 20/03/2017)	2017 (al 18/10/2017 invariata al 14/03/2018)	2017 (al 14/06/2018)
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità					
1.1a Risorse storiche					
art. 70 comma 2 lett. a) e b) CCNL 09.08.2000	229.422	229.422	229.422	229.422	229.422
art. 70 comma 2 lett. c) CCNL 09.08.2000	119.980	119.980	119.980	119.980	119.980
art. 4 CCNL 13.05.2003 (art. 70 c. 2 CCNL 09.08.2000)	19.660	19.660	19.660	19.660	19.660
Totale 1.1a	369.062	369.062	369.062	369.062	369.062
1.1b Incrementi contrattuali					
art. 41 comma 1 CCNL 27.1.2005	15.068	15.068	15.068	15.068	15.068
art. 41 comma 3 CCNL 27.1.2005	15.572	15.572	15.572	15.572	15.572
art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 (increment art. 70 CCNL 28.03.2000 e art. 41 CCNL 27.01.2005)	36.445	36.445	36.445	36.445	36.445
Art. 90 comma 2 (Art 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008)	28.505	28.505	28.505	28.505	28.505
Totale 1.1b	95.590	95.590	95.590	95.590	95.590
1.1c Altri incrementi					
art. 70 comma 2 lett. b	0	0	0	0	0
Quota 2015 trasferita da fondo BCD a fondo EP a seguito di accordo siglato con OO.SS. in data 17/2/2016	90.000	60.000	30.000	30.000	30.000
art. 67 comma 4 CCNL 09.08.2000 (art. 10 lett. f) CCNL 28.03.2006)	75.358	75.358	75.358	75.358	75.358
Totale 1.1c	165.358	135.358	105.358	105.358	105.358
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1.b + 1.1.c)	630.010	600.010	570.010	570.010	570.010
1.2 Risorse variabili					
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10	0	0	0	0	0
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/97)	0	0	0	0	0
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 commi 7 e 8 CCNL 06_09)	72.080	0	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione art. 87 comma 2 CCNL 2006-2009		0	0	0	0
Totale 1.2a	72.080	0	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10					
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi (art. 75 commi 7 e 8 CCNL 06_09)	0	0	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0	0	0
Altre risorse variabili (piani di razionalizzazione)	75.000	0	0	0	0
Altre risorse variabili	0	80.164	0	0	77.859
Somme non utilizzate fondo anno precedente	142.587	147.522	0	5.018	5.018
Totale 1.2b	217.587	227.686	0	5.018	82.877
1.2c Totale risorse variabili (1.2a + 1.2b)	289.667	227.686	0	5.018	82.877
1.3 Decurtazioni del Fondo					
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%):	36.906	36.906	36.906	36.906	36.906
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0	0
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0	0	0
Totale 1.3	36.906	36.906	36.906	36.906	36.906
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione					
1.4a Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	630.010	600.010	570.010	570.010	570.010
1.4b Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	36.906	36.906	36.906	36.906	36.906
1.4c Totale risorse consolidate (1.4a - 1.4b)	593.104	563.104	533.104	533.104	533.104
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	289.667	227.686	0	5.018	82.877
1.4e Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4c + 1.4d)	882.771	790.790	533.104	538.122	615.981

Costituzione fondi per il trattamento accessorio			
DESCRIZIONE	CODICE TAB.15 CONTO ANNUALE	IMPORTI in EURO	NOTE
Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D			
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			
Art 63 c 1 Ccnl 16-18 - Unico importo consolidato 2017	F03N	5.274.127	
Art 63 c 2 L A Ccnl 16-18 - RIA pers. BCD cessato mis intera	F03O	20.291	
Art 63 c 2 L B Ccnl 16-18 - Incr. rid. stab. straordinario	F03S		
Art 2 c 3 DLgs 165/2001 - Risp. tratt. ec. pre-Ccnl 94-97	F70A	2.467	
Art 63 c 2 L D Ccnl 16-18 - Incr stab dot org e relat copert	F03T		
Art 63 c 2 L E Ccnl 16-18 - Diff stip BCD cess anno prec	F03U	83.841	
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (recupero fondo EP)	F998	30.000	
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (aumenti CCNL 16-18 differenziali 17)	F998	465	
Totale Risorse fisse		5.411.191	
<i>Risorse variabili</i>			
Art 43 L 449/1997 - Entr. conto terzi o utenza o sponsor.	F50H		non soggetto a limite
Art 43 L 449/1997 - Risparmi di gestione	F51H		non soggetto a limite
Art 16 cc 4-5-6 DL 98/11 - Risp. piani razionalizzazione	F96H		non soggetto a limite
Art 113 DLgs 50/2016 - Quote incentivi funzioni tecniche	F00N		non soggetto a limite (ante 2018)
Art 92 cc 5-6 DLgs 163/06 - Quote prog.ne ad esaurimento	F00Q		non soggetto a limite
Art 9 L 114/14 Art 21 c 1 R.D. 1611/33 - Comp. Avvocati	F00R		non soggetto a limite
Art 63 c 3 L C Ccnl 16-18 - Altre spec. disp. di legge	F03V		non soggetto a limite
Art 63 c 3 L D Ccnl 16-18 - RIA cess anno prec mens resid	F03W	10.058	non soggetto a limite
Art 63 c 3 L D Ccnl 16-18 - Diff stip BCD cess rateo	F03X	42.334	non soggetto a limite
Art 63 c 3 L E Ccnl 16-18 - Risp straord cons anno prec	F03Y	185.748	non soggetto a limite
Art 63 c 3 L F Ccnl 16-18 - Nuovi servizi o accr serv es	F04J		non soggetto a limite
Art 63 c 5 Ccnl 16-18 - Ris. sperimentazione	F04K		non soggetto a limite
Art 64 c 6 Ccnl 16-18 - Risorse non utilizzate anno preced	F04L	5.343	non soggetto a limite
Altre risorse variabili (art. 42, comma 3, lett. b Ccnl 16-18)	F995	1.363.601	non soggetto a limite
Totale Risorse variabili		1.607.084	
<i>Decurtazioni</i>			
Art 88 c 4 Ccnl 06-09 - Dec per progr econom orizzontali BCD	F04M	2.669.282	
Art 1 c 189 L 266/05 - Dec. fondo rispetto limite 2004-10%	F02P	148.509	
Art 1 c 456 L 147/2013 - Decurtazione permanente	F27I	190.621	
Art 23 c 2 DLgs 75/2017 - Dec. fondo rispetto limite 2016 - anno 2017	F00P	60.330	
Art 23 c 2 DLgs 75/2017 - Dec. fondo rispetto limite 2016 - anno 2018	F00P	25.747	
Art 40 c 3-q DLgs 165/2001 - Dec. anno per piani di recup.	F01S		
Altre decurtazioni	F01P	30.000	
Totale Decurtazioni		3.124.489	
Totale Fondo BCD		3.893.786	
<i>Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo BCD</i>			
<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>			
Differenziali stipendiali a carico bilancio - Risorse BCD	F04N	2.819.928	
Differenziali stipendiali a carico bilancio - Risorse BCD-aumenti CCNL 2016-2018	F04N	111.868	non soggetto a limite
Totale Risorse allocate all'esterno del Fondo BCD		2.931.796	
Totale poste temporaneamente esterne Fondo BCD		2.931.796	
TOTALE FONDO BCD SOGGETTO A LIMITE		5.132.377	
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP			
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			
Art 65 c 1 Ccnl 16-18 - Unico importo consolidato 2017	F04O	570.010	
Art 65 c 2 L A Ccnl 16-18 - RIA pers. EP cessato mis intera	F04P	3.444	
Art 2 c 3 DLgs 165/2001 - Risp. tratt. ec. pre-Ccnl 94-97	F70A	1.327	
Art 65 c 2 L C Ccnl 16-18 - Incr stab dot org e relat copert	F04Q		
Art 65 c 2 L D Ccnl 16-18 - Diff stip EP cess anno prec	F04R	7.817	
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	F998		
Totale Risorse fisse		582.598	
<i>Risorse variabili</i>			
Art 43 L 449/1997 - Entr. conto terzi o utenza o sponsor.	F50H		non soggetto a limite
Art 43 L 449/1997 - Risparmi di gestione	F51H		non soggetto a limite
Art 16 cc 4-5-6 DL 98/11 - Risp. piani razionalizzazione	F96H		non soggetto a limite
Art 113 DLgs 50/2016 - Quote incentivi funzioni tecniche	F00N		non soggetto a limite (ante 2018)
Art 92 cc 5-6 DLgs 163/06 - Quote prog.ne ad esaurimento	F00Q		non soggetto a limite
Art 9 L 114/14 Art 21 c 1 R.D. 1611/33 - Comp. Avvocati	F00R		non soggetto a limite
Art 65 c 3 L C Ccnl 16-18 - Altre spec. disp. di legge	F04S		non soggetto a limite
Art 65 c 3 L D Ccnl 16-18 - RIA cess anno prec mens res	F04T	993	non soggetto a limite
Art 65 c 3 L D Ccnl 16-18 - Diff stip EP cess rateo	F04U	2.434	non soggetto a limite
Art 65 c 3 L E Ccnl 16-18 - Finanz inc aggi da terzi	F04V		non soggetto a limite
Art 65 c 3 L E Ccnl 16-18 - Finanz inc aggi conto amm.ne	F04W		non soggetto a limite
Art 65 c 3 L F Ccnl 16-18 - Nuovi servizi o accr serv es	F04X		non soggetto a limite
Art 65 c 5 Ccnl 16-18 - Ris. sperimentazione	F04Y		non soggetto a limite
Art 66 c 4 Ccnl 16-18 - Risorse non utilizzate anno preced	F04Z	7.674	non soggetto a limite
Altre risorse variabili (art. 42, comma 3, lett. b Ccnl 16-18)	F995	112.289	non soggetto a limite
Totale Risorse variabili		123.390	
<i>Decurtazioni</i>			
Art 88 c 4 Ccnl 06-09 - Dec per progr econom orizzontali EP	F05J		
Art 1 c 189 L 266/05 - Dec. fondo rispetto limite 2004-10%	F02P	36.906	
Art 1 c 456 L 147/2013 - Decurtazione permanente	F27I		
Art 23 c 2 DLgs 75/2017 - Dec. fondo rispetto limite 2016 - anno 2017	F00P		
Art 23 c 2 DLgs 75/2017 - Dec. fondo rispetto limite 2016 - anno 2018	F00P	3.598	
Art 40 c 3-q DLgs 165/2001 - Dec. anno per piani di recup.	F01S		
Altre decurtazioni	F01P	30.000	
Totale Decurtazioni		70.504	
Totale Fondo posizione e risultato EP		635.484	
<i>Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo EP</i>			
<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>			
Differenziali stipendiali a carico bilancio - Risorse EP	F05K	201.522	
Differenziali stipendiali a carico bilancio - Risorse EP - aumenti CCNL 2016-2018	F05K	8.014	non soggetto a limite
Totale Risorse allocate all'esterno del Fondo EP		209.536	
Totale poste temporaneamente esterne Fondo EP		209.536	
TOTALE FONDO EP SOGGETTO A LIMITE		717.214	
TOTALE RISORSE CERTIFICATE		7.670.602	
TOTALE RISORSE CERTIFICATE SOGGETTE A LIMITE		5.849.591	

RISORSE A DISPOSIZIONE DELLA CONTRAZIONE INTEGRATIVA

Totale Risorse consolidate fondo BCD		2.286.702
Totale Risorse variabili fondo BCD		1.607.084
Totale		3.893.786

Totale Risorse consolidate fondo EP		512.094
Totale Risorse variabili fondo EP		123.390
Totale		635.484