



Documento relativo al secondo aggiornamento della costituzione del fondo di cui all'art. 63 del CCNL comparto Istruzione e Ricerca, per l'anno 2019

Riferimenti normativi:

- art. 1 commi 190-196 Legge 23 dicembre 2005, n. 266
- art. 67 commi 5 e 6 della Legge 6 agosto 2008, n. 133
- C.C.N.L. del personale del comparto Università, relativo al quadriennio normativo 2006-2009 e al biennio economico 2006-2007, sottoscritto in data 16 ottobre 2008
- C.C.N.L. del personale del comparto Università, relativo al biennio economico 2008-2009, sottoscritto in data 12 marzo 2009
- art. 9 comma 2 bis del DL 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122
- art. 16 comma 1 lettera b) del DL 6 luglio 2011, n. 98 convertito con modificazioni dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111
- art. 1 comma 456 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014)
- art. 1 comma 256 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015)
- art. 1 comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016)
- art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75
- C.C.N.L. del personale del comparto Istruzione e Ricerca, relativo al triennio 2016-2018, sottoscritto in data 19 aprile 2018
- art. 11 comma 1 lettera a) del DL 14 dicembre 2018, n. 135, convertito con modificazioni dalla Legge 11 febbraio 2019, n. 12

Il Dirigente della Direzione
Risorse Umane e Organizzazione
dott. Mario Depaoli



Direzione Risorse Umane e Organizzazione

**Quadro di calcolo della semisomma ai fini della rilevazione degli stabili
incrementi delle dotazioni organiche ex art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018**

| | |
|---|--------------|
| 1. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 01.01.2017 | 556 |
| 2. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 31.12.2017 | 552 |
| 3. Semisomma (media) riferita all'anno 2017 | 554,0 |
| 4. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 01.01.2018 | 549 |
| 5. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 31.12.2018 | 570 |
| 6. Semisomma (media) riferita all'anno 2018 | 559,5 |
| 7. Calcolo variazione % semisomma 2018 rispetto a semisomma 2017 | 0,99% |
| <hr/> | |
| 1. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 01.01.2017 | 556 |
| 2. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 31.12.2017 | 552 |
| 3. Semisomma (media) riferita all'anno 2017 | 554,0 |
| 4. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 01.01.2019 | 570 |
| 5. Personale tecnico amministrativo di ctg. B, C e D al 31.12.2019 | 585 |
| 6. Semisomma (media) riferita all'anno 2019 | 577,5 |
| 7. Calcolo variazione % semisomma 2019 rispetto a semisomma 2017 | 4,24% |

**FONDO EX ART. 63 CCNL 2016-2018 PER L'ANNO 2019
SECONDO AGGIORNAMENTO COSTITUZIONE DEL FONDO (LORDO PEO)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| a. Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | | |
| Risorse storiche, incrementi contrattuali, altri incrementi, decurtazioni (compresa la decurtazione ex art. 67 comma 5 D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008 pari ad € 102.493,90) Per il dettaglio si rimanda alla costituzione del fondo anno 2010 così come risultante dal documento di certificazione sottoscritto dal Collegio dei revisori dei conti in data 30 dicembre 2010 | 824.574,45 | 824.574,45 |
| RIA personale cessato ctg. B, C, D ed EP di competenza anni 2011-2014 (art. 87 comma 1 lett. d. CCNL 2006-2009 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) | 18.869,62 | 18.869,62 |
| RIA personale cessato ctg. B, C, D ed EP di competenza anno 2015 (art. 87 comma 1 lett. d. CCNL 2006-2009 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) | 5.050,68 | 5.050,68 |
| RIA personale cessato ctg. B, C, D ed EP di competenza anni 2016 e 2017 (art. 87 comma 1 lett. d. CCNL 2006-2009 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) | 12.347,48 | 12.347,48 |
| RIA personale cessato ctg. B, C e D di competenza anno 2018 (art. 63 comma 2 lett. a. CCNL 2016-2018 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) | 4.706,14 | 4.706,14 |
| RIA personale cessato ctg. B, C e D di competenza anno 2019 (art. 63 comma 2 lett. a. CCNL 2016-2018 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) | 5.805,09 | - |
| Stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario (art. 63 comma 2 lett. b. CCNL 2016-2018) | - | - |
| Eventuali risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (art. 63 comma 2 lett. c. CCNL 2016-2018) | - | - |
| Stabili incrementi delle dotazioni organiche (art. 63 comma 2 lett. d. CCNL 2016-2018) | 43.723,16 | 10.023,11 |
| 0,1% del monte salari anno 2015 relativo al personale delle ctg. B, C e D (art. 63 comma 2 lett. f. CCNL 2016-2018) | 15.641,17 | - |
| Differenziale cessati dal servizio o passaggi di ctg. B, C e D (art. 63 comma 2 lett. e. CCNL 2016-2018 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) | 186.919,70 | 183.908,11 |
| Differenziale cessati dal servizio o passaggi di ctg. B, C e D (art. 63 comma 2 lett. e. CCNL 2016-2018 - art. 1 comma 193 Legge 266/2005) - delta determinatosi per effetto degli incrementi stipendiali a valere sugli oneri del contratto collettivo nazionale | 866,69 | 748,49 |
| a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 1.118.504,18 | 1.060.228,08 |
| b. Risorse variabili | | |
| Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997 (art. 63 comma 3 lett. a. CCNL 2016-2018) | - | - |
| Risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 (art. 63 comma 3 lett. b. CCNL 2016-2018) | - | - |
| Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale (art. 63 comma 3 lett. c. CCNL 2016-2018) | - | - |
| Ratei di RIA e dei differenziali retributivi di cui al comma 2 lett. e. (art. 63 comma 3 lett. d. CCNL 2016-2018) | 3.634,01 | - |
| Risorse di cui all'art. 87 c. 2 del CCNL 2006-2009 - attivazione di nuovi servizi o l'accrescimento di quelli esistenti (art. 63 comma 3 lett. f. CCNL 2016-2018) | - | - |
| b.1 Totale incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 | 3.634,01 | - |
| Risparmi accertati a consuntivo nell'utilizzo delle risorse destinate ai compensi per lavoro straordinario (art. 63 comma 3 lett. e. CCNL 2016-2018) anno 2018 | 45.073,30 | 89,72 |
| Somme non utilizzate fondo anno precedente (art. 64 comma 6 CCNL 2016-2018) | 126.741,42 | 140.573,21 |
| b.2 Totale incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 | 171.814,72 | 140.662,93 |
| c. Decurtazioni del fondo | | |
| Impiego del fondo per progressioni orizzontali ctg. B, C, D ed EP (art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018) anno corrente | - | - |
| Totale decurtazione anno 2014 ex art. 1 comma 456 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, comprendente: - decurtazione fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2-bis legge 122/2010) pari ad € 18.869,62 - decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2-bis legge 122/2010) pari ad € 0,00 | -18.869,62 | -18.869,62 |
| Decurtazione fondo anno 2016 per riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208) | -1.846,15 | -1.846,15 |
| Totale decurtazioni anno 2016 per rispetto limite 2015 ex art. 1 comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 | -6.181,55 | -6.181,55 |
| Totale decurtazioni anno 2017 per rispetto limite 2016 ex art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 | -6.165,93 | -6.165,93 |
| Totale decurtazioni anno 2018 per rispetto limite 2016 ex art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 | -4.706,14 | -14.729,25 |
| Totale decurtazioni anno 2019 per rispetto limite 2016 ex art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 | -53.162,26 | - |
| Altre decurtazioni del fondo (totale incrementi variabili punto b1.) | - | - |
| c. Totale decurtazioni del fondo | -90.931,65 | -47.792,50 |
| d. Risorse del fondo utilizzabili ai sensi dell'art. 64 CCNL 2016-2018 | | |
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità + risorse variabili sottoposte a limite | 1.122.138,19 | 1.060.228,08 |
| Totale risorse variabili | 171.814,72 | 140.662,93 |
| Totale decurtazioni del fondo (risorse fisse + variabili) | -90.931,65 | -47.792,50 |
| d. Totale risorse del fondo (a. + b.1 + b.2 + c.) | 1.203.021,26 | 1.153.098,51 |
| e. Risorse del fondo già impegnate e quindi temporaneamente non disponibili per la contrattazione | | |
| e.1 Totale risorse del fondo già impegnate e quindi temporaneamente non disponibili (Progressioni economiche orizzontali calcolate sulla base della numerosità del personale in servizio) | 779.287,36 | 782.298,95 |
| e.2 Delta relativo alle risorse del fondo già impegnate e quindi temporaneamente non disponibili per la contrattazione (Progressioni economiche orizzontali): gli incrementi stipendiali previsti dal CCNL 2016-2018 hanno determinato una modifica del costo dei differenziali stipendiali a valere sugli oneri del contratto collettivo nazionale * | 34.568,64 | 30.848,08 |
| f.1 Totale fondo lordo PEO (d. + e.1 + e.2) | 2.016.877,26 | 1.966.245,54 |
| g. Totale fondo lordo PEO (f.1) al netto incrementi variabili (f.1 - b.2) | 1.845.062,54 | 1.825.582,61 |
| h. Totale fondo lordo PEO (f.1) al netto incrementi variabili (b.2) e al netto degli incrementi stipendiali previsti dal CCNL 2016-2018 (e.2) che hanno determinato una modifica del costo dei differenziali stipendiali a valere sugli oneri del contratto collettivo nazionale (f.1 - b.2 - e.2) | 1.793.986,04 | 1.793.986,04 |
| Verifica rispetto vincolo ex art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 (somma fondi ex art. 63 e 65 lordo PEO al netto incrementi variabili e al netto degli incrementi stipendiali previsti dal CCNL 2016-2018 che hanno determinato una modifica del costo dei differenziali stipendiali a valere sugli oneri del contratto collettivo nazionale) | 2.429.428,15 | 2.429.428,15 |
| i.1 Oneri a carico amministrazione per il fondo disponibile | 396.207,37 | 377.561,75 |
| i.2 Oneri a carico amministrazione per risorse già impegnate e quindi temporaneamente non disponibili | 312.357,93 | 311.691,13 |

Note
Modalità di calcolo della quota di fondo impegnata per il finanziamento delle PEO:

Le somme già impegnate e quindi temporaneamente non disponibili per la contrattazione sono valorizzate come delta stipendiale, fra la posizione economica in essere e la posizione di ingresso nella categoria, calcolato su 13 mensilità comprensive di I.V.C. e riferito al rapporto di lavoro a tempo pieno (tale modalità di calcolo è conforme alle indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato - Ufficio XVI dell'I.G.O.P.).

* Gli incrementi stipendiali previsti dal CCNL 2016-2018 hanno determinato una modifica del costo dei differenziali stipendiali a valere sugli oneri del contratto collettivo nazionale che, ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera a) del DL 14 dicembre 2018, n. 135, convertito con modificazioni dalla Legge 11 febbraio 2019, n. 12, incrementano i fondi destinati al trattamento economico accessorio del personale, in deroga alle disposizioni di cui all'art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75

N.B. la costituzione del fondo è stata operata ai sensi dell'art. 23 comma 2 del Dlgs. 25 maggio 2017, n. 75 e dell'art. 11 comma 1 lettera a) del DL 14 dicembre 2018, n. 135, convertito con modificazioni dalla Legge 11 febbraio 2019, n. 12

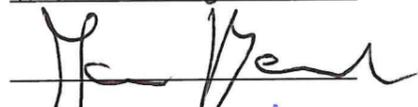
A partire dall'anno 2019, il fondo viene certificato al netto degli oneri a carico amministrazione, con indicazione separata del relativo ammontare, fermo restando il rispetto dei vincoli normativi sopra richiamati. La scelta viene operata in un'ottica di semplificazione nella gestione contabile, anche nella considerazione che i dati inseriti nel Conto Annuale sono al netto degli oneri.

Il Collegio dei revisori ha effettuato i controlli previsti dall'art. 40 bis del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge

 La Presidente
dott.ssa Maria Letizia PALTRINIERI



 Il Componente
dott. Marco BERNARDIS



 Il Componente
dott. Giuseppe Maria DI NIRO

