

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI
ANNO 2024
FONDO DIRIGENTI II FASCIA**

**III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per il personale dirigente di II fascia
art. 47 CCNL relativo al triennio normativo 2016-2018.**

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

a) Risorse storiche consolidate

Il totale delle risorse fisse con carattere di certezza e stabilità, illustrate di seguito, ammonta a **Euro 270.320,00** 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 2019 in applicazione del CCNL 2016/2018.

a) Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti. Questa voce ammonta a **Euro 223.542,00**. (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 40.299,00** (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 0**.

➤ **Totale Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità € 263.841,00**

Ai sensi dell'art. 47 CCNL 2016/2018 le risorse fisse vengono incrementate con i seguenti istituti:

- a) Incremento pari all'1,7% del monte salari anno 2015 relativo al personale Dirigente di II Fascia, è previsto a partire dall'anno 2018 corrispondente ad **Euro 6.479,00 (All. C)**.

➤ **Totale Risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018 € 270.320,00**

III.1.2– Risorse variabili

Sono risorse variabili che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi e vanno esposte in due gruppi, uno che comprende quelle risorse sottoposte ai limiti imposti dall'art. 23 c. 2 del d.lgs.vo n. 75 del 25/05/2017 e l'altro che somma le risorse escluse dal predetto limite.

- **Incrementi variabili sottoposti al limite 2016**

- b) Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997): voce non valorizzata;
- c) Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile (art. 10 c. 1 L. f ccnl 2004/2005): voce non valorizzata;
- d) Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 c. 7 – 8 ccnl 06-09): vce non valorizzata

- **Incrementi variabili non sottoposti al limite 2016**

- e) Liquidazioni sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933): voce non valorizzata;
- f) Art. 35 c. 1 CCNL 2019/2021 nell'anno 2020, il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato di cui all'art. 47 del CCNL 08/07/2019 è incrementato, degli importi necessari a corrispondere gli incrementi della retribuzione di posizione parte fissa di cui all'art. 33, comma 5, per l'anno 2020, pari a **Euro 1.092,00 (All. D)**;
- g) Art. 35 c. 2 CCNL 2019/2021 a decorrere dall'01/01/2021 il medesimo dondo di cui al comma 1 è incrementato dei valori percentuali di cui alla Tabella C da applicare al monte salari anno 2018, pari a **Euro 6.778,00 (All. E)**;
- h) Risorse una tantum corrispondenti a residui non utilizzati del fondo dell'anno precedente; in questa voce sono computate, nel primo anno di costituzione del presente fondo, le quote una tantum relative a precedenti annualità delle risorse di cui alla precedente lettera g) (art. 35, c. 2): **Euro 20.335,00. (All. E)**
- i) Risorse stanziare dalle amministrazioni, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2, del d.lgs. n. 75/2017, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (legge di bilancio 2022), con la decorrenza ivi indicata,



nel limite dello 0,22% del monte salari anno 2018 (art. 35, c. 4): **Euro 781,00. (All. F)**

- j) Risorse una tantum corrispondenti a residui non utilizzati del fondo dell'anno precedente; in questa voce sono computate, nel primo anno di costituzione del presente fondo, le quote una tantum relative a precedenti annualità delle risorse di cui alla precedente lettera i) (art. 35, c. 4): **Euro 1.561,00. (All. F)**
- a) Somme non utilizzate Fondo anno precedente: questa voce ammonta a **Euro 39.014,00** e rappresenta la differenza tra le somme effettivamente erogate in base all'utilizzo del Fondo 2023 e il limite di spesa certificato consentito dal Fondo, come da verbale n. 5 dell'01/07/2024. **(All. G)**

➤ **Totale Incrementi variabili non sottoposti al limite 2016 € 69.561,00**

III.1.3– Decurtazioni del Fondo

- a) Decurtazione del Fondo per riduzione proporzionale di personale ex art. 9 comma 2 bis L. 122/2010 ottenuto applicando la percentuale di riduzione calcolata come indicato nella circolare R.G.S., n. 12 del 2011, pari a **Euro 47.075,00**;
- b) Riduzione del 10% del Fondo 2004 per il Personale Dirigente II fascia, ex art. 1 comma 189 della Legge 266/2005 pari a **Euro 28.465,00**;

➤ **Totale decurtazione del fondo € 75.540,00**

Nel successivo prospetto sono puntualmente illustrate le metodologie utilizzate per la quantificazione delle decurtazioni per il limite 2016. A decorrere dall'01/01/2017 l'art. 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato.



Quadro di sintesi applicazione art. 23 c. 2 d. lgs.vo n. 75 del 25/05/2017			
		2016	2024
1	Fondo Dirigenti II Fascia	188.301	188.301
2	Totale Poste soggette all'art. 23 c. 2 d. lgs.vo n. 75 del 25/05/2017	188.301	188.301
3	Decurtazione Limite anno 2016		-
4	Totale poste rispettose del limite 2016		-

Quadro di verifica effettuate ai sensi dell'art. 23 c. 2 d. lgs.vo n. 75 del 25/05/2017			
		2016	2024
1	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	263.841	263.841
2	Totale decurtazioni	75.540	75.540
3	Fondo Progress. e Produtt. per le retrib. di posiz. e risultato Pers. Dirig. II Fascia (1 - 2)	188.301	188.301
4	Taglio per il limite 2016		-

- Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € **263.841,00**
- Totale Incremento per Risorse stabili ex art. 63 CCNL 2016/2018 € **6.479,00**
- Totale risorse variabili sottoposte al limite 2016 € **0**
- Totale risorse variabili NON sottoposte al limite 2016 € **69.561,00**
- Totale decurtazione del fondo € **75.540,00**

Totale fondo sottoposto a certificazione € 264.341,00

**Fondo per le Retribuzioni di posizione e di risultato Personale dirigente II fascia
COSTITUZIONE DEL FONDO**

	2024	2023	diff.	2016
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità del precedente Fondo				
1. 1a Risorse Storiche	223.542	223.542	-	223.542
1. 1b Incrementi contrattuali	40.299	40.299	-	40.299
1. 1c Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	-	-	-	-
1. 1 Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	263.841	263.841	0	263.841
1. 1b Incremento per Risorse stabili ex art. 63 CCNL				
CCNL 16/18 art. 47, comma 2 - Incremento 1,7% del monte salari 2015 relativo al personale dirigente di II fascia con decorrenza 01/01/2018	6.479	6.479	-	
CCNL 16/18 art. 47, comma 2 - Incremento 1,7% del monte salari 2015 relativo al personale dirigente di II fascia con decorrenza 01/01/2018 (RELATIVA AL SOLO ANNO 2018)			-	
1. 1b Incremento per risorse stabili ex art. 47 CCNL 2016/2018 Personale Dirigente di II Fascia	6.479	6.479	0	0
1. 1c Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b)	270.320	270.320	0	263.841
1.2 Risorse variabili				
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)			-	
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 10 c. 1 L. f ccnl 2004/2005)			-	
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 c. 7 - 8 ccnl 06-09)				
1. 2a Incrementi variabili sottoposti al limite anno 2016	0	0	0	
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	-	-	-	
Art. 35 c. 1 CCNL 2019/2021	1.092			
Art. 35 c. 2 CCNL 2019/2021 Monte Salari 2018 anni 2024	6.778			
Art. 35 c. 2 CCNL 2019/2021 Monte Salari 2018 (anni 2021/2022/2023)	20.335			
Art. 35 c. 4 CCNL 2019/2021 Incremento 0,22% Monte Salari anno 2018 periodo: 2024	781			
Art. 35 c. 4 CCNL 2019/2021 Incremento 0,22% Monte Salari anno 2018 anni (2022/2023)	1.561			
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	39.014	3.667	35.347	7.357
1. 2b Incrementi variabili non sottoposti al limite anno 2016	69.561	3.667	35.347	7.357
1. 2c Totale Risorse Variabili (1.2a + 1.2b)	69.561	3.667	65.894	7.357
1.3 Decurtazioni del Fondo CCNL 16/18 art. 63, comma 4				
Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	47.075	47.075	-	47.075
Altre decurtazioni Fondo	28.465	28.465	-	28.465
1.3 a Totale Decurtazioni Fondo	75.540	75.540	0	75.540
1.4 Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
1. 4 a Totale Risorse Fisse con carattere di certezza e stabilità	270.320	270.320	-	263.841
1. 4.b Totale Risorse Variabili	69.561	3.667	65.894	7.357
1. 4.c Totale Decurtazioni del Fondo	75.540	75.540	-	75.540
1.4 d Totale Risorse Fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	264.341	198.447	65.894	195.658

Destinazione delle somme relative al Fondo Anno 2024:

Indennità di Posizione 2024	Euro 58.667,00
Indennità di Risultato anno 2024	Euro 11.733,00
Eventuale Differenza	Euro 193.941,00
Totale Lordo	Euro 264.341,00

Si segnala che l'importo complessivo da erogare è pari a Euro 264.341,00, come evidenziato nell'allegato 1.

La spesa complessiva da erogare per il 2024 è così determinata:

	LORDO	ONERI a CARICO ATENEO	IRAP	COSTO COMPLESSIVO ATENEO
FONDO DIRIGENTI II FASCIA	264.341,00	67.303,00	22.469,00	354.113,00

AII. A

RISORSE STORICHE

1) Somma determinata ai sensi dell'art. 42, c. 1 (Retribuzione di Posizione e risultato CCNL 1998 - 2001	179.017,00
2) Somma determinata ai sensi del c. 5 - 7 art. 62 CCNL 2002-2005	44.525,00
TOTALE RISORSE STORICHE	223.542,00

AII. B

INCREMENTI CONTRATTUALI

1) CCNL biennio economico 2006 - 2007, art. 22, c. 1, dall'01/01/2007	4.898,00
2) CCNL biennio economico 2006 - 2007, art. 22, c. 1, dal 31/12/2007	5.867,00
3) CCNL quadriennio 2002 - 2005, art. 62, c. 3, lett. a, Retrib. Individuale d'Anzianità personale cessato	2.565,00
4) CCNL quadriennio 2006 - 2009, biennio economico 2008 - 2009, art. 7 c. 1, rivalutazione dell'1,45% del Fondo dall'01/01/2009 pari a Euro	26.969,00
TOTALE INCREMENTI CONTRATTUALI	40.299,00

AII. C

MONTE SALARI ANNO 2015

1,7% MONTE SALARI ANNO 2015 FONDO DIRIGENTI II FASCIA

COPE020101	COMPETENZA FISSE DIRIGENTI COMPET. ACCESS. AI DIRIG. A TEMPO	129.933,00
COPE020103	INDETERMINATO	185.187,00
COPE020120	COMPET. ACCESS. AI DIRIG. A TEMPO DETERMINATO	22.643,00
COPE020119	DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	43.311,00

TOTALE	381.074,00
---------------	-------------------

Art. 47 c. 2 CCNL 2016/2018	6.478,26
------------------------------------	-----------------

ANNI 2018/2019 (EURO 6.478,26 x 2)	12.956,52
---	------------------

(All. D)

N. DIRIGENTI ANNO 2021	INCREMENTI TAB. B 01/01/2020 CCNL 2019/2021 (per 13 mensilità)	TOTALE f) Art. 35 c. 1 CCNL 2019/2021
4	273,00	1.092,00

(All. E)

ART. 35 C. 2 MONTE SALARI ANNO 2018

1,91% MONTE SALARI ANNO 2018 FONDO DIRIGENTI II FASCIA DALL'01/01/2021

COPE02010101	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE DIRIGENTI A TEMPO INDET.	169.634,00
COPE02010103	COMPETENZE ACCESS. AL PERSONALE DIRIGENTI A TEMPO INDET.	185.253,00
	TOTALE	354.887,00

ART. 35 C. 2 CCNL 2019/2021	6.778,34
------------------------------------	-----------------

ANNI 2021/2022/2023 (Euro 6.778,34 x 3)	20.335,03
--	------------------

(All. F)

ART. 35 C. 4 MONTE SALARI ANNO 2018

0,22% MONTE SALARI ANNO 2018 FONDO DIRIGENTI II FASCIA DALL'01/01/2022

COPE02010101	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE DIRIGENTI A TEMPO INDET.	169.634,00
COPE02010103	COMPETENZE ACCESS. AL PERSONALE DIRIGENTI A TEMPO INDET.	185.253,00
	TOTALE	354.887,00

ART. 35 C. 4 CCNL 2019/2021	780,75
------------------------------------	---------------

ANNI 2022/2023 (Euro 781,75 X 2)	1.561,50
---	-----------------

(All. G)

VOCI DI SPESA FONDO DIRIGENTI II FASCIA ANNO 2023

	Ind. di posizione parte fissa + variabile	Ind. di risultato da contratto individuale (min. 20%)	Indennità di risultato aggiuntiva	Totale
Dott. Giorgio Di Giorgio	41.433,00	8.287,00	21.713,00	71.433,00
Ing. Domenico Genovese	44.000,00	8.800,00	35.200,00	88.000,00
TOTALE	85.433,00	17.087,00	56.913,00	159.433,00

TOTALE FONDO DIRIGENTI ANNO 2023	198.447,00
TOTALE FONDO LIQUIDATO	159.433,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	39.014,00

Oneri a carico del Bilancio

Gli oneri come sopra determinati per l'anno 2024 trovano copertura sul bilancio universitario sezione "costi del personale dirigente e tecnico amministrativo", alle seguenti voci di conto, mediante l'utilizzo del fondo oneri – codice COEP FORO03008 che al 31/12/2024 presenta una disponibilità di Euro 299.152:

Codice Conto	Conto	Voci di Conto 2024	Previsione di Budget 2024	Differenza
COPE 020103	Competenza accessorie ai dirigenti a tempo indet.	264.341,00	194.780,00	69.561,00
	Totale Lordo	264.341,00	194.780,00	69.561,00
COPE 020128	Contributi per i Dirigenti a tempo indeterminato su Competenze Accessorie	67.303,00	57.562,00	9.741,00
	Totale Contributi Carico Amm.ne	67.303,00	57.562,00	9.741,00
ITIT0102225	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato su Compet. Access.	22.469,00	16.556,00	5.913,00
	Totale IRAP	22.469,00	16.556,00	5.913,00
	TOTALE SPESA	354.113,00	268.898,00	85.215,00

La Direttrice Generale
(Dott.ssa Silvia Quattrocioche)