

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL
FONDO DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2024 AI SENSI
DELL'ART. 121 CCNL 2019/2021**

III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente, art. 121 CCNL 2019/2021

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, immutabili, 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. 121, comma 2, CCNL 2019/2021 le risorse fisse vengono incrementate con i seguenti istituti:

- a) R.I.A. personale cessato dell'Area Elevate Professionalità in misura intera (CCNL 2019/2021 art. 121 comma lettera a): questa voce del Fondo è alimentata dalla Retribuzione Individuale d'Anzianità in misura intera del personale cessato Area Elevate Professionalità ed è pari a **Euro 56.664,00**, con un incremento di Euro 11.220,00 rispetto all'importo quantificato nel 2023 pari a Euro 45.444,00. Si tratta di n. 3 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. 121 c.1 lett. c CCNL 2019/2021 per Area Elevate Professionalità: voce non valorizzata.
- d) Differenziale cessati o passati Area Elevate Professionalità in misura intera (art. 121, c. 1 lett. d) del CCNL 2019/2021) a **Euro 144.465,00**, con un incremento di Euro 27.654,00 rispetto al 2023 (**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. 3 unità di personale cessato nell'anno 2023 (**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. 121 comma 1 lettera e del CCNL 2019/2021): **Euro 2.059,00 (ALL. M)**

➤ **Totale Risorse stabili ex art. 65 CCNL 2016/2018 € 581.026,00**

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.
- i) RIA personale cessato anno precedente Area Elevate Professionalità 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 2023, 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 3.899,00. (**ALL. D**)

➤ **Totale incrementi variabili sottoposti al limite 2016 € 3.899,00**

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

- j) Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche per attività in conto terzi (art. 119, comma 2, CCNL 2019-2021): la voce ammonta a complessivi Euro 38.732,00 e deriva da: attività in conto terzi, Progetti Europei, Contratti e Convenzioni, master e Progetti di Ricerca Industriale. Il bilancio di esercizio 2023 presenta una disponibilità per dette risorse di complessivi **Euro 2.855.215. (ALL. F)**
- k) Differenziale cessati o passati di Area Elevate Professionalità 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 2023, in termini di mensilità residue alla data di cessazione ed ammonta a **Euro 10.293,00. (ALL. E)**
- a) 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. 119, c. 2 lett. g): **Euro 3.962,00. (ALL. F1)**
- b) 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. 119, c. 2 lett. h): **Euro 7.924,00. (ALL. F2)**
- c) Integrazione quota variabile fondo per valorizzazione PTA ex art. 1, c. 297, lett. b l. 234/2021:
Anno 2022 – D.M. 581/2022 **Euro 14.058,00;**
Anno 2023 – DM 809/2023 **Euro 13.179,00;**
- d) Altre Risorse variabili derivano dai rimborsi per il personale comandato presso altri Enti pari a **Euro 1.572,00.**
- e) Somme non utilizzate nel fondo degli anni precedenti. Questa voce ammonta a **Euro 204.716,00** 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. **(ALL. G)**

➤ **Totale incrementi variabili non sottoposti al limite 2016 € 294.436,00**

➤ **Totale risorse variabili € 298.335,00**

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 **Euro 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 **Euro 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 **Euro 47.355,00**. 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 2024 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 **Euro 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 **Euro 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 € 231.000,00**

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. 119 che il fondo ex art. 121, CCNL 2019/2021, sono valutati al netto delle poste non soggette al limite previsto (risorse non utilizzate fondo anno precedente, proventi relativi alle attività commerciali, IMA su fondi esterni, ratei di differenziale stipendiale non spesi nell'anno precedente relativi 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 2024) al fine di ottenere i relativi aggregati (cfr. sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
- 3) L'importo complessivo del Fondo viene 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. 121 CCNL 2019/2021 € **203.188,00**
- Totale risorse variabili sottoposte al limite 2016 € **3.899,00**
- Totale risorse variabili NON sottoposte al limite 2016 € **294.436,00**
- Totale decurtazione del fondo € **231.000,00**

Totale fondo sottoposto a certificazione € 648.361,00



Comparto Università - Fondo ex art. 121 CCNL 2019-2021				
Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP				
COSTITUZIONE DEL FONDO				
	2024	2023	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)	377.838	377.838	0	377.838
1. 1d Incremento per Risorse stabili ex art. 64-bis CCNL				
CCNL 19/21 art. 121, comma 1 lett. a) RIA personale cessato (Parte Intera)	56.664	45.444	11.220	
CCNL 19/21 art. 121, comma 1 lett. b) - riassorbibili ai sensi dell'art. 2 comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165	-	-	-	
CCNL 19/21 art. 121, comma 1 lett. c) come da CCNL 06/09 art. 87 comma 2 - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione	-	-	-	
CCNL 19/21 art. 121, comma 1 lett. d) - differenziale stipendiali di cui all'art. 86 (Progressioni economiche all'interno delle Aree) ed i valori di indennità d'Ateneo conservati ad Personam di cui all'art. 118, comma 2, dei cessati dal servizio dell'anno precedente dell'Area delle Elevate Professionalità	144.465	116.811	27.654	
CCNL 19/21 art. 121, comma 1 lett. e) - incremento 0,1% del monte salari 2015	2.059	2.059	-	
1. 1d Incremento per risorse stabili ex art. 64-bis CCNL 2016/2018	203.188	164.314	38.874	0
1. 1 Totale risorse stabili ex art. 64-bis CCNL	581.026	542.152	38.874	377.838
1.2 Risorse variabili				
CCNL 19/21 art. 121, comma 2 lett. d) RIA cessati anno precedente accantonato mensilità residue cat EP	3.899	1.601	2.298	-
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 Digs. 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	3.899	1.601	2.298	
CCNL 19/21 art. 121, comma 2 lett.a) Art. 43 Legge 449/1997	38.732	40.304	-	65.373
CCNL 19/21 art. 121, comma 2 lett. d) DIFFERENZIALE cessati di cui al comma 1, lett. d) del personale dell'Area delle Elevate Professionalità cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione	10.293	23.582	-	13.289
CCNL 19/21 art. 121, comma 2 lett. g) 0,22% Monte Salari anno 2018 Personale B, C e D (anno 2024)	3.962	-	3.962	
CCNL 19/21 art. 121, comma 2 lett. g) 0,22% Monte Salari anno 2018 Personale B, C e D (anni 2022 - 2023)	7.924	-	7.924	
Legge 234/2021 art. 1 comma 297 lett. b) (anno 2022)	14.058	-	14.058	
Legge 234/2021 art. 1 comma 297 lett. b) (anno 2023)	13.179	-	13.179	
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	1.572	12.911	-	11.339
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	204.716	66.978	137.738	9.661
1. 2b Incrementi variabili non sottoposti al limite anno 2016	294.436	143.775	150.661	87.855
1. 2c Totale Risorse Variabili (1.2a + 1.2b)	298.335	145.376	152.959	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	115.098	-	
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 Digs 75/2017)	47.355	33.837	13.518	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	231.000	217.482	13.518	69.693
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1 + 2 - 3)	648.361	470.046	178.315	396.000
2. Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo				
2.1 RISORSE ALLOCATE TEMPORANEAMENTE ALL'ESTERNO DEL FONDO				
2.1 a Progressioni orizzontali a carico bilancio	170.652	198.306	-27.654	
di cui fuori limite ex art. 11 c. 1, lett. a) D.L. 136/18	8.559	8.559	0	

III.1.5 – Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio: il Fondo viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso. Di conseguenza, in questa voce è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del bilancio per il personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari.

E' stato considerato tutto il personale in servizio al 1^a gennaio di ogni anno:

Anno 2024 – **Euro 170.652,00** con contabilizzazione distinta di **Euro 8.559,00**, importo in aumento determinato dagli incrementi contrattuali (**ALL. N**).

Ai sensi dell'art. 11 D.L. n. 135 del 14/12/2018 gli incrementi previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro, di cui sopra, 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.

L'importo disponibile per l'anno 2024 per il finanziamento del salario accessorio del personale appartenente all'Area delle Elevate Professionalità risulta pari a € 648.361,00, così composto:

- valorizzazione del personale anno 2022 € 14.058,00, già oggetto di accordo di cui all'ipotesi del 17/09/2024;
- valorizzazione del personale anno 2023 € 13.179,00, già oggetto di accordo di cui all'ipotesi del 17/09/2024;
- fondo salario accessorio € 621.124,00.

L'importo di € 621.124,00, è ripartito tra gli istituti sotto indicati:

retribuzione di posizione art. 90, comma 1 (compreso rateo 13 ^a mensilità)	€ 457.801,00
Retribuzione di risultato art. 90, comma 1	€ 163.323,00
Totale	621.124,00

Si ricorda che il limite del Fondo anno 2016 è pari a Euro 513.959,00 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	308.145,00
Poste temporaneamente asterne al fondo Cat. EP (P.E.O. a bilancio)	205.814,00
Totale poste soggette all'art. 23 c. 2 d.lgs.vo 75 del 25/05/2017	513.959,00

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 € 581.026,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 350.026,00 così ripartite:

Retrribuzione di Posizione art. 90, comma 1 (compreso rateo di 13 ^a mensilità	255.717
Retrribuzione di Risultato art. 90, comma 1	76.715
totale fondo	332.432

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.
- 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 2024 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 AREA ELEVATE PROFESSIONALITA'

ALL. D

Nr.	Categoria	Data di Cessazione	Retrib. Ind. Anzian. Mensile	Retrib. Ind. Anzian. Annua	Risparmio ANNO 2023 Mens. Residue	Risparmio Base Annua ANNO 2024	TOTALI
1	EP6	31/05/2023	312,60	4.063,80	2.370,55	4.063,80	6.434,35
2	EP6	26/07/2023	186,12	2.419,56	1.041,76	2.419,56	3.461,32
3	EP6	23/11/2023	364,32	4.736,16	486,77	4.736,16	5.222,93
					3.899,08	11.219,52	15.118,60

DIFFERENZIALE CESSAZIONI SU BASE ANNUA ART. 121, COMMA 2 LETT. D							
Nr.	Categoria	Data di Cessazione	Categoria Iniziale	Categ. di Appartenenza	Risparmio anno 2023 Mens. residue	Risparmio Base annua ANNO 2024	TOTALI
1	EP6	31/05/2023	29.130,89	38.348,86	5.377,15	9.217,97	14.595,12
2	EP6	26/07/2023	29.130,89	38.348,86	3.968,85	9.217,97	13.186,82
3	EP6	23/11/2023	29.130,89	38.348,86	947,40	9.217,97	10.165,37
TOTALE					10.293,40	27.653,91	37.947,31



	ALL. F
FONDO RISORSE VARIABILI	
Codice FORO0306 - Fondo per il personale ax art. 119 e 121 CCNL 2019/2021 -risorse variabili	Importo
Apertura 2024	2.855.215,00
TOTALE FONDO RISORSE VARIABILI	2.855.215,00
Utilizzo 2024 Art. 119 (Euro 1.674.951 + 547.709)	- 2.222.660,00
Utilizzo 2024 Art. 121 (Euro 38.732 + 12.665)	- 51.397,00
Residuo FORO0306	581.158,00

CALCOLO DELLO 0,22% DEL MONTE SALARI ANNO 2018 CCNL 2019/2021 ART. 119, COMMA 2 LETT. G

ALL. F1

FONDO 2024

QUALIFICA	T12	T13	T14	TOTALE	%	INCREMENTO 0,22% M.S. 2018 (ART. 1 c. 604 L. 234/2021)
Operatori, Collaboratori e Funzionari (Art. 119 c. 2 lett. g CCNL 2019/2021)	21.659.504,00	5.337.038,00	1.277.229,00	28.273.771,00	0,22%	62.202,00
Area EP (Art. 121 c. 2 lett. g CCNL 2019/2021)	1.330.705,00	470.074,00		1.800.779,00	0,22%	3.962,00
Totale	22.990.209,00	5.807.112,00	1.277.229,00	30.074.550,00	0,22%	66.164,00

CALCOLO DELLO 0,22% DEL MONTE SALARI ANNO 2018 CCNL 2019/2021 ART. 119, COMMA 2 LETT. G

(ALL. F2)

FONDO 2024 periodo 2022 e 2023

QUALIFICA	T12	T13	T14	TOTALE	%	INCREMENTO 0,22% M.S. 2018 (ART. 1 c. 604 L. 234/2021)	n. annualità	INCREMENTO 0,22% M.S. 2018 (ART. 1 c. 604 L. 234/2021)
Operatori, Collaboratori e Funzionari (Art. 119 c. 2 lett. g CCNL 2019/2021)	21.659.504,00	5.337.038,00	1.277.229,00	28.273.771,00	0,22%	62.202,00	2,00	124.404,00
Area EP (Art. 121 c. 2 lett. g CCNL 2019/2021)	1.330.705,00	470.074,00		1.800.779,00	0,22%	3.962,00	2,00	7.924,00
Totale	22.990.209,00	5.807.112,00	1.277.229,00	30.074.550,00	0,22%	66.164,00		132.328,00

ALL. G

VOCI DI SPESA ART. 66 ANNO 2023

VOCI DI SPESA ART. 66	LIQUIDATO	ANCORA DA LIQUIDARE PER IL 2023	TOTALE 2023
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	198.641,00		198.641,00
IND. DI RISULTATO		59.881,00	59.881,00
PEO dec.: Gennaio 2022 (n. 3 unità)	6.808,00		6.808,00
TOTALE			265.330,00

PREVISIONE ART. 66 ANNO 2023	470.046,00
FONDO ART. 65 ANNO 2023	265.330,00
DIFFERENZA	204.716,00

**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

		RIDUZIONE ART. 119		RIDUZIONE ART. 121	
		Anno 2016	Anno 2024	Anno 2016	Anno 2024
1	Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.445.166	5.564.329	377.838	581.026
2	Incrementi variabili sottoposti a limite 2016	-	41.969		3.899
3	Totale decurtazioni	- 2.872.693	- 4.593.090	- 69.693	- 183.645
4	Totale Fondo	1.572.473	1.013.208	308.145	401.280
5	Poste temporaneamente esterne al fondo fino a Cat. D (P.E.O. a bilancio)	1.588.435	2.449.202	205.814	170.652
6	Adeguamenti Stipendiali CCNL 2016/2019 fino a Cat. D		- 71.717		- 8.559
7	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 destinazione vincolata PEO		- 26.915		- 2.059
8	Totale poste soggette all'art. 23 c. 2 d.lgs.vo 75 del 25/05/2017	3.160.908	3.363.778	513.959	561.314
9	Decurtazione per limite 2016		- 202.870		- 47.355
10	Totale poste rispettose del limite 2016 (8+9)	3.160.908	3.160.908	513.959	513.959



		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 Temporeaneamente allocate all'esterno del Fondo su personale in servizio al 31/12/2023 prendendo a riferimento gli stipendi CCNL 2019/2021 sottoscritto in data 06/12/2022.

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO																													
SU PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2023																													
CALCOLATI SU DIFFERENZIALI STIPENDIALI CCNL 2019/2021 SOTTOSCRITTO IN DATA 06/12/2022																													
X		Y		J		A		B		C		D		A1		B1		C1		D1		E1		F1		G1		(COLONNAD+G1)	
CATEG.	CAT. INIZIALE	CAT. DI APPARTENENZA	DIFFERENZA	CATEG.	N. D.I.P.TI	COLONNA J/13	PEO A BILANCIO 01/01/2023	CATEG.	N. D.I.P.TI	CAT. INIZIALE	CAT. DI APPARTENENZA	DIFFERENZA	COLONNA E1/13*12	PEO A BILANCIO PERIODO: FEBB. NOV. 2023	PEO A BILANCIO PERIODO: GENNAIO DICEMBRE 2023														
EP7	28.130,89	39.875,68	10.744,79	EP7	-	826,52	-	EP7	-	29.130,89	39.875,68	10.744,79	9.918,27	-	-														
EP6	28.130,89	38.348,86	9.217,97	EP6	12	709,08	8.508,89	EP6	12	29.130,89	38.348,86	9.217,97	8.508,90	102.106,80	110.615,69														
EP5	28.130,89	36.886,47	7.755,58	EP5	1	596,58	596,58	EP5	1	29.130,89	36.886,47	7.755,58	7.159,00	7.159,00	7.755,58														
EP4	28.130,89	35.308,73	6.177,84	EP4	7	475,22	3.326,53	EP4	7	29.130,89	35.308,73	6.177,84	5.702,62	39.918,34	43.244,87														
EP3	28.130,89	32.726,18	3.595,29	EP3	2	276,56	553,12	EP3	2	29.130,89	32.726,18	3.595,29	3.318,73	6.637,46	7.190,58														
EP2	28.130,89	30.976,23	1.845,34	EP2	1	141,95	141,95	EP2	1	29.130,89	30.976,23	1.845,34	1.703,39	1.703,39	1.845,34														
EP1	28.130,89	29.130,89	-	EP1	3	-	-	EP1	3	29.130,89	29.130,89	-	-	-	-														
D8	25.790,73	33.650,57	7.859,84	D8	1	604,60	604,60	D8	1	25.894,34	33.650,57	7.756,23	7.159,60	7.159,60	7.764,20														
D7	25.790,73	32.675,57	6.884,84	D7	24	529,60	12.710,47	D7	24	25.894,34	32.675,57	6.781,23	6.259,60	150.230,40	162.940,87														
D6	25.790,73	31.531,15	5.740,42	D6	43	441,57	18.987,54	D6	43	25.894,34	31.531,15	5.636,81	5.203,21	223.738,03	242.725,57														
D5	25.790,73	30.432,68	4.641,95	D5	6	357,07	2.142,44	D5	6	25.894,34	30.432,68	4.538,34	4.189,24	25.135,44	27.277,88														
D4	25.790,73	29.383,77	3.593,04	D4	191	276,39	52.790,05	D4	191	25.894,34	29.383,77	3.489,43	3.221,01	615.212,91	668.002,96														
D3	25.790,73	27.962,92	2.172,19	D3	28	167,09	4.678,56	D3	28	25.894,34	27.962,92	2.068,58	1.909,46	53.464,88	58.143,44														
D2	25.790,73	26.798,37	1.007,64	D2	23	77,51	1.782,75	D2	23	25.894,34	26.798,37	984,63	908,89	20.904,47	22.687,22														
D1	25.790,73	25.790,73	-	D1	81	-	-	D1	81	25.894,34	25.894,34	-	-	-	-														
C8	22.050,38	27.922,33	5.871,95	C8	11	451,69	4.968,57	C8	11	22.280,48	27.922,33	5.641,85	5.207,86	57.286,46	62.255,03														
C7	22.050,38	27.055,67	5.005,29	C7	40	385,02	15.400,89	C7	40	22.280,48	27.113,26	4.832,78	4.461,02	178.440,80	193.841,69														
C6	22.050,38	26.200,59	4.150,21	C6	71	319,25	22.666,53	C6	71	22.280,48	26.292,63	4.012,15	3.703,52	262.949,92	285.616,45														
C5	22.050,38	25.376,13	3.325,75	C5	21	255,83	5.372,37	C5	21	22.280,48	25.491,18	3.210,70	2.963,72	62.238,12	67.610,49														
C4	22.050,38	24.584,04	2.533,66	C4	149	194,90	29.039,64	C4	149	22.280,48	24.733,67	2.453,19	2.264,48	337.407,52	366.447,16														
C3	22.050,38	23.381,67	1.331,29	C3	43	102,41	4.403,50	C3	43	22.280,48	23.565,75	1.285,27	1.186,40	51.015,20	55.418,70														
C2	22.050,38	22.479,99	429,61	C2	30	33,05	991,41	C2	30	22.280,48	22.698,65	418,17	386,00	11.580,00	12.571,41														
C1	22.050,38	22.050,38	-	C1	55	-	-	C1	55	22.280,48	22.280,48	-	-	-	-														
B7	19.258,74	24.841,61	5.582,87	B7	8	429,45	3.435,61	B7	8	19.581,01	24.841,61	5.260,60	4.855,94	38.847,52	42.283,13														
B6	19.258,74	24.083,28	4.824,54	B6	22	371,12	8.164,61	B6	22	19.581,01	24.244,35	4.663,34	4.304,62	94.701,64	102.866,25														
B5	19.258,74	23.187,26	3.928,52	B5	10	302,19	3.021,94	B5	10	19.581,01	23.382,91	3.801,90	3.509,44	35.094,40	38.116,34														
B4	19.258,74	22.328,84	3.070,10	B4	8	236,16	1.889,29	B4	8	19.581,01	22.547,50	2.966,49	2.738,30	21.906,40	23.795,69														
B3	19.258,74	21.378,32	2.119,58	B3	2	163,04	326,09	B3	2	19.581,01	21.631,43	2.050,42	1.892,69	3.785,38	4.111,47														
B2	19.258,74	20.471,70	1.212,96	B2	4	93,30	373,22	B2	4	19.581,01	20.759,39	1.178,38	1.087,73	4.350,92	4.724,14														
B1	19.258,74	19.258,74	-	B1	-	-	-	B1	-	19.581,01	19.581,01	-	-	-	-														
TOTALE				897	206.877,16		TOTALE		897	2.412.975,00		2.619.852,16																	
Totale Poste esterne al fondo Art. 119				193.750,09		Totale Poste esterne al fondo Art. 119				2.255.451,01		2.449.202,10																	
Totale Poste esterne al fondo Art. 121				13.127,07		Totale Poste esterne al fondo Art. 121				157.524,99		170.652,06																	

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 FORO03007 che al 31/12/2024 presenta una disponibilità di Euro 1.032.937:

Codice conto	Conto	Fondo art. 121 2024	Previsione iniziale 2024	Variazione fondo valorizzazione 2022-2023	Previsione asestata 2024	Differenza
COPE02010106	Competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	648.361	470.046	27.237	497.283	151.078
COPE02010131	Contributi per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato su competenze accessorie	156.903	113.751	6.591	120.342	36.561
ITIT01010228	Irap per competenze accessorie personale a tempo indeterminato	55.111	39.954	2.315	42.269	12.842
	Totale spesa	860.375	623.751	36.143	659.894	200.481

La Direttrice Generale
(Dott.ssa Silvia Quattrocioche)