



**AL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI
CAMERINO**

Oggetto: Relazione tecnico finanziaria per la costituzione del fondo risorse decentrate personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari Anno 2024 ai sensi dell'art. 119 CCNL 2019/2021.

FONDO ART. 119 CCNL 2019/2021 – ANNO 2024

La presente relazione illustra i criteri di costituzione del Fondo risorse decentrate per il personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari. Il quadro normativo in vigore per la costituzione del Fondo 2024 tiene conto di:

- quanto disposto dal nuovo CCNL 2019-2021, siglato in data 18 gennaio 2024;
- quanto disposto dal CCNL 2016-2018, siglato in data 19 aprile 2018;
- quando previsto nell'art. 23 c.2 del D. Lgs. 75/2017: “a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”.

MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE DELLE AREE OPERATORI, COLLABORATORI E FUNZIONARI.

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 305.779,69. Tale cifra è il risultato della somma del totale delle risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità dell'anno 2023, come certificato il 27 giugno 2023 dal Collegio dei Revisori, ed il totale degli incrementi con carattere di certezza e stabilità ai sensi dell'art. 119 CCNL 2019/2021.

Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità del precedente fondo

In questa voce sono inserite le risorse certificate nell'anno 2023 aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, decurtate dall'importo per le progressioni orizzontali anno 2023 come previsto dall'art. 119 comma 1 CCNL 2019/2021. Questa voce costituita da un unico importo consolidato ammonta in totale a euro 224.637,98.

Incremento risorse stabili

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. In particolare, si tratta di:

Amministrazione

www.unicam.it
C.F. 81001910439
P.IVA 00291660439
protocollo@pec.unicam.it

Area Persone, Organizzazione e Sviluppo

Responsabile dott.ssa Gisella Claudi
gisella.claudi@unicam.it
tel. + 39 0737402090
Indirizzo /Address:
Via Pieragostini, 18 - 62032 Camerino (Italy)

Ufficio Sviluppo Organizzativo

Resp. dott.ssa Claudia Caprodossi
tel. +39 0737404618
claudia.caprodossi@unicam.it

- Art. 119, c.1, lett. a) CCNL 18/01/2024 - RIA non più corrisposte al personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari cessato dal servizio (misura intera in ragione di anno): questa voce del Fondo è alimentata dalla Retribuzione Individuale di Anzianità (Ria) in misura intera del personale cessato dal servizio nel corso del 2023. Per quest'anno ammonta a euro 2.913,82.
- Art. 119, c.1, lett. b) CCNL 18/01/2024 - Somme corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione: voce non valorizzata.
- Art. 119, c.1, lett. c) CCNL 18/01/2024 - Eventuali risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165: voce non valorizzata.
- Art. 119, c.1, lett. d) CCNL 18/01/2024 - Risorse stanziare dall'Ateneo, 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 del personale: voce non valorizzata.
- Art. 119, c.1, lett. e) CCNL 18/01/2024 - Risorse corrispondenti ai differenziali stipendiali di cui all'art. 86 (Progressioni economiche all'interno delle Aree) e all'art. 118 (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione), dei cessati dal servizio dell'anno precedente nelle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari, o dei dipendenti beneficiari di progressione verticale: questa voce è alimentata dalla somma dei differenziali fra la posizione goduta al momento della cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione economica orizzontale. Per quest'anno ammonta a euro 71.297,13 pari al differenziale tra le posizioni economiche rivestite dal personale e il valore iniziale della categoria di coloro che sono cessati definitivamente dal servizio o cessati perché hanno superato un concorso e sono passati a categoria superiore.
- Art. 119, c.1, lett. f) CCNL 18/01/2024 - Incremento 0,1% del monte salari 2015 relativo al personale B, C, D, con decorrenza 31/12/2018 e a valere dal 2019 con destinazione vincolata alle progressioni economiche del personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari: si tratta di incrementi non modificabili, previsti dal CCNL vigente, in particolare lo 0,1% del monte salari anno 2015 relativo al personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari. Questa voce ammonta ad euro 6.930,76.

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. Il totale ammonta a euro 938.605,25.

Incrementi variabili sottoposti al limite.

- Art. 119, c.2, lett. a) CCNL 18/01/2024 risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge n. 449 del 1997: voce non valorizzata.
- Art. 119, c.2, lett. b) CCNL 18/01/2024 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.
- Art. 119, c.2, lett. f) CCNL 18/01/2024 risorse autonomamente stanziare dall'amministrazione, nell'ambito della propria capacità di bilancio, per far fronte a proprie esigenze organizzative e gestionali, anche in correlazione con l'attuazione di piani e programmi nazionali, europei o internazionali: voce non valorizzata.

Incrementi variabili non sottoposti al limite.

- *Art. 119, c.2, lett. a) CCNL 18/01/2024 risorse derivanti da attività in conto terzi*: la somma di euro 514.052,64 corrisponde a risorse derivanti dal gettito del conto terzi annuale come determinato dal regolamento d'Ateneo;
- *Art. 119, c.2, lett. d) CCNL 18/01/2024 risorse una tantum corrispondenti ai ratei di RIA di cui al comma 1, lett. a) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione*: questa voce è alimentata una tantum dalle quote di risorse risparmiate dall'Amministrazione della RIA non pagati 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 e ammonta ad euro 1.907,75.
- *Art. 119, c.2, lett. d) CCNL 18/01/2024 risorse una tantum corrispondenti ai ratei dei differenziali stipendiali di cui al comma 1, lett. e) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione*: questa voce è alimentata una tantum dalle quote di risorse risparmiate dall'Amministrazione dal differenziale non pagato 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. Questa voce ammonta ad euro 40.138,70.
- *Art. 119, c.2, lett. e) CCNL 18/01/2024 risparmi da straordinario*: la voce ammonta ad euro 76,08.
- *Art. 119, c.2, lett. c) CCNL 18/01/2024 - Art. 45 D.lgs n. 36/2023 delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale - quote incentivi funzioni tecniche*: questa voce ammonta ad euro 106.422,80 ed è composta dalle quote per gli incentivi funzioni tecniche ai sensi dell'art. 45 Dlgs 36/2023.
- *Art. 119, c.2, lett. c) CCNL 18/01/2024 Legge 114/2014 Compensi avvocati di Ateneo (art. 64 comma 2 lett. g) CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata.
- *Art. 119, c.2, lett. h) CCNL 18/01/2024 Somme non utilizzate nel fondo degli anni precedenti*: questa voce ammonta a euro 6.734,63, rappresenta la differenza tra le somme effettivamente erogate in base all'utilizzo del Fondo 2023 e il limite di spesa certificato consentito dal Fondo.
- *Art. 119, c.2, lett. c) CCNL 18/01/2024 – L 234/21, art.1, co. 297 risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale: 50% delle risorse di cui alla legge 234 del 30.12.2021 (Legge Finanziaria 2022), art. 1, comma 297 - Anni 2022 e 2023*: questa voce ammonta a euro 162.300,25 e rappresenta il 50% delle risorse di cui alla Legge n.234 del 30/12/2021 (Legge Finanziaria 2022), art. 1, comma 297 per gli anni 2022 e 2023.
- *Art. 119, c.2, lett. g) CCNL 18/01/2024 Risorse stanziare anno 2024, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs 75/2017, ex art. 1, co 604, L. n. 234 del 30.12.2021, nei limiti dello 0,22% del monte salari anno 2018, relativo al personale delle categorie B, C e D*: questa voce ammonta a euro 13.975,30.
- *Art. 119, c.2, lett. h) CCNL 18/01/2024 Quote una tantum relative alle annualità 2022 e 2023 delle risorse di cui all'art. 119, C.2, lett. g), CCNL 18/01/2024*: questa voce ammonta a euro 27.950,60 e rappresenta le quote una tantum relative alle annualità 2022 e 2023.
- *Circolare MUR n. 12441 del 11/10/2023 quota 0,38 punti organico piano straordinario D.M. 445/2022 pro quota assunzioni Anno 2023*: questa quota ammonta a euro 29.654,74 come descritto nell'Allegato A alla presente Relazione tecnica finanziaria.
- *Circolare MUR n. 12441 del 11/10/2023 quota 0,38 punti organico piano straordinario D.M. 445/2022 quota 2023 assunzioni a regime*: questa quota ammonta a euro 32.358,67 come descritto nell'Allegato A alla presente Relazione tecnica finanziaria.
- *Altre risorse variabili*: questa voce ammonta a euro 3.033,10 e rappresenta la correzione di un errore sul calcolo della decurtazione riferita al Fondo anno 2023;

SEZIONE III – DECURTAZIONI

Ai sensi dell'art. 119, comma 3, CCNL 2019/2021 sono state applicate le seguenti decurtazioni che ammontano a euro 40.866,17. L'importo è così composto:

- *Decurtazioni per progressioni all'interno delle Aree*: al termine dell'anno le somme destinate alle progressioni all'interno delle Aree, rapportate su base annua, vengono trasferite definitivamente dal fondo alle pertinenti voci contabili. La cifra da decurtare 2024 ammonta ad euro 40.866,17.
- *Decurtazione ai sensi del comma 2 art. 23 del decreto legislativo n. 75 del 2017*: nell'anno 2024, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche dirigenziale, non supera il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, pertanto questa voce non può essere valorizzata.

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione.

Quadro di sintesi dell'applicazione dell'art 23 comma 2 del Dlgs 75/2017

	2016	2024
FONDO PER LE PROGRESSIONI ECONOMICHE E PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA ART.87 CCNL	286.142,44	264.913,52
POSTE TEMPORANEAMENTE ESTERNE AL FONDO (PEO A BILANCIO)	617.574,37	610.164,60
LAVORO STRAORDINARIO	66.993,69	66.993,69
TOTALE FONDO	970.710,50	942.071,81
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (comma 236 legge 28/12/2015 n. 208)	4.007,02	
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (comma 236 legge 28/12/2015 n. 208)	7.438,74	
TOTALE FONDO 2016	959.264,74	
Incremento 0,1% del monte salari 2015 relativo al personale B, C, D,		-6.930,76
Rideterminazione per incrementi stipendiali CCNL 2019/2021		-37.678,50
Rideterminazione per incrementi stipendiali cessati CCNL 2019/2021		-10.918,44
TOTALE FONDO 2024		886.544,11
DECURTAZIONE PER LIMITE 2016		-72.720,63
TOTALE POSTE RISPETTOSO LIMITE 2016		959.264,74

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Si riepiloga la composizione del Fondo sopra illustrato

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: euro 305.779,69;
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: euro 938.605,25;
- c) Totale decurtazioni: euro 40.866,17;
- d) Totale fondo sottoposto a certificazione: euro 1.203.518,77.

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Questo Ateneo utilizza un sistema di contabilità al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo. Di conseguenza, in questa voce è evidenziato il valore del differenziale delle progressioni all'interno delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari a carico del bilancio.

Il calcolo di tali risorse, nella costituzione del fondo accessorio 2024, tiene conto delle progressioni all'interno delle Aree a carico del bilancio, dei differenziali del personale cessato e delle progressioni verticali.

Tale importo è pari a euro 610.164,60 comprensivo degli incrementi tabellari definiti nel CCNL 2019/2021 siglato in data 6 dicembre 2022 e confluito nel CCNL definitivo sottoscritto il 18/01/2024. Questi ultimi risultano di importo pari ad euro 37.678,50. Le maggiorazioni di euro 37.678,50 (rideterminazione per incrementi stipendiali CCNL 2019-2021) e di euro 10.918,44 (rideterminazione per incrementi stipendiali cessati dal servizio CCNL 2019-2021) vengono riportate separatamente, in linea con quanto previsto nella circolare MEF del 22 maggio 2018 n.18 sul Conto Annuale 2017 che inserisce “una specifica voce riferita agli effetti sul Fondo nella quale vanno esposte, in corrispondenza della stipula definitiva di ciascun CCNL e della conseguente efficacia contrattuale, le variazioni in aumento del costo dei differenziali determinati dagli incrementi stipendiali disposte dal contratto collettivo nazionale di lavoro” e in linea con la Legge n. 12 dell'11 febbraio 2019 che rende inapplicabile l'articolo 23, comma 2, del Decreto Madia relativamente agli incrementi previsti dai contratti collettivi successivi alla sua entrata in vigore.

MODULO II – IPOTESI DI DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE DELLE AREE DEGLI OPERATORI, COLLABORATORI E FUNZIONARI.

In data 9 settembre 2024 si sono incontrate la delegazione di parte pubblica e le delegazioni di parte sindacale e hanno sottoscritto un'ipotesi di accordo sull'utilizzo del fondo risorse decentrate per le Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari Anno 2024 e per definire gli altri istituti del Contratto integrativo relativo all'anno 2024.

Utilizzo Fondo risorse decentrate per le Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari anno 2024 (art. 120 CCNL 2019-2021)	fondo 2024 lordo	fondo 2024 con CE
Indennità accessoria mensile art. 120 comma 5 CCNL 18/01/2024	121.148,30	166.821,21
Progressioni Economiche all'interno delle Aree	54.000,00	74.358,00
Compensi che comportano rischi e disagi	12.000,00	16.524,00
Indennità di responsabilità (posizioni organizzative di terzo livello ex cat. D art. 91 comma 3 e 4 CCNL 2016-2018)	39.000,00	53.703,00
Indennità di responsabilità ex cat. BCD (funzioni specialistiche ex art. 91 comma 1 e 2 CCNL 2016-2018)	44.250,00	60.932,25
Art. 121, c. 2, lett. c) CCNL 2019-2021 – art. 45 D. Lgs 36/2023 Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale: quote incentivi funzioni tecniche	106.422,80	146.544,20
Progetti valorizzazione personale TA	162.300,25	223.487,44
Performance individuale e organizzativa	664.397,42	914.875,24
TOTALE	1.203.518,77	1.657.245,34

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO RISORSE DECENTRATE E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO ANNO PRECEDENTE

COSTITUZIONE FONDO	Fondo lordo 2023	Fondo con CE 2023	Fondo lordo 2024	Fondo con CE 2024
I. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità del fondo anno 2023	503.495,67	693.313,54	503.495,67	693.313,54
Decurtazioni per progressioni orizzontali	-278.857,69	-383.987,04	-278.857,69	-383.987,04
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità del precedente fondo	224.637,98	309.326,50	224.637,98	309.326,50
Incremento risorse stabili				
art. 119, c.1, lett. a CCNL 18.01.2024 - RIA non più corrisposte al personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari cessato dal servizio (misura intera in ragione di anno)			2.913,82	4.012,33
art. 119, c.1, lett. b CCNL 18.01.2024 - somme corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario				
art. 119, c.1, lett. c CCNL 18.01.2024 - eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165				
art. 119, c.1, lett. d CCNL 18.01.2024 - risorse stanziati dall'Ateneo, 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 del personale				
art. 119, c.1, lett. e CCNL 18.01.2024 - risorse corrispondenti ai differenziali stipendiali di cui all'art. 86 (Progressioni economiche all'interno delle Aree) e all'art. 118 (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione), dei cessati dal servizio dell'anno precedente nelle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari, o dei dipendenti beneficiari di progressione verticale			71.297,13	98.176,15
art. 119, c.1, lett. f CCNL 18.01.2024 - Incremento 0,1% del monte salari 2015 relativo al personale B, C, D, con decorrenza 31/12/2018 e a valere dal 2019 con destinazione vincolata alle progressioni economiche del personale delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari	6.930,76	9.543,66	6.930,76	9.543,66
Totale incremento risorse stabili	6.930,76	9.543,66	81.141,71	111.732,13
I. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	231.568,74	318.870,15	305.779,69	421.058,63
II. RISORSE VARIABILI				
Incrementi variabili sottoposti ai limiti				
art. 119, c.2, lett. a CCNL 18.1.2024 risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449 del 1997				
art. 119, c.2, lett. b CCNL 18.1.2024 quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98				
art. 119, c.2, lett. f CCNL 18.01.2024 risorse autonomamente stanziati dall'amministrazione, nell'ambito della propria capacità di bilancio, per far fronte a proprie esigenze organizzative e gestionali, anche in correlazione con l'attuazione di piani e programmi nazionali, europei o internazionali				
Totale incrementi variabile sottoposti ai limiti				
Incrementi variabili non sottoposti ai limiti				
art. 119, c.2, lett. a CCNL 18.1.2024 risorse derivanti da attività in conto terzi	601.601,06	828.404,66	514.052,64	707.850,49
art. 119, c.2, lett. d CCNL 18.1.2024 risorse una tantum corrispondenti ai ratei di RIA di cui al comma 1, lett. a) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione	1.526,80	2.102,40	1.907,75	2.626,97
art. 119, c.2, lett. d CCNL 18.1.2024 risorse una tantum corrispondenti ai ratei dei differenziali stipendiali di cui al comma 1, lett. e) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione	20.137,51	27.729,35	40.138,70	55.270,99
art. 119, c.2, lett. e CCNL 18.1.2024 risparmi da straordinario	788,26	1.085,43	76,08	104,76
art. 119, c.2, lett. c CCNL 18.1.2024 - ART. 45 D.Lgs 36/2023 delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale: quote incentivi funzioni tecniche	65.525,85	90.229,10	106.422,80	146.544,20
art. 119, c.2, lett. c CCNL 18.1.2024 Legge 114/2014 Compensi avvocati di Ateneo (art. 64 comma 2 lett. g) CCNL 2016/2018)	32.245,89	44.402,59		
art. 119, c.2, lett. h CCNL 18.1.2024 Somme non utilizzate fondo anno precedente	4.718,47	6.497,33	6.734,63	9.273,58

art. 119, c.2, lett. c CCNL 18.1.2024 – L 234/21, art.1, co. 297 risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale: 50% delle risorse di cui alla legge 234 del 30.12.2021 (Legge Finanziaria 2022), art. 1, comma 297 - Anni 2022 e 2023			162.300,25	223.487,44
art. 119, c.2, lett. g CCNL 18.1.2024 Risorse stanziato anno 2024, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs 75/2017, ex art. 1, co 604, L.n. 234 del 30.12.2021, nei limiti dello 0,22% del monte salari anno 2018, relativo al personale delle categorie B, C e D			13.975,30	19.243,99
art. 119, c.2, lett. h CCNL 18.1.2024 Quote una tantum relative alle annualità 2022 e 2023 delle risorse di cui all'art. 119, C.2, lett. g, CCNL 18.1.2024			27.950,60	38.487,98
Circolare MUR n. 12441 dell'11.10.2023 quota 0,38 punti organico piano straordinario DM 445/2022 pro quota assunzioni 2023			29.654,74	40.837,58
Circolare MUR n. 12441 dell'11.10.2023 quota 0,38 punti organico piano straordinario DM 445/2022 quota 2023 assunzioni a regime			32.358,67	44.557,89
Altre risorse variabili: errore sul calcolo della decurtazione del fondo 2023			3.033,10	4.176,58
Totale Incrementi variabili non sottoposti ai limiti	726.543,84	1.000.450,87	938.605,25	1.292.459,44
II. TOTALE RISORSE VARIABILI	726.543,84	1.000.450,87	938.605,25	1.292.459,44
III. DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazioni Fondo per progressioni orizzontali (art. 88 c. 4 CCNL 2006-09)			40.866,17	56.272,72
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (art 23 comma 2 Dlgs 75/2017)	17.306,56	23.831,13		
III. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	17.306,56	23.831,13	40.866,17	56.272,72
IV. RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
1. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	231.568,74	318.870,15	305.779,69	421.058,63
2. TOTALE RISORSE VARIABILI	726.543,84	1.000.450,87	938.605,25	1.292.459,44
3.TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	17.306,56	23.831,13	40.866,17	56.272,72
IV. TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	940.806,02	1.295.489,89	1.203.518,77	1.655.666,40
V. POSTE TEMPORANEMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO				
Progressioni orizzontali a carico Bilancio	709.275,68	976.672,61	610.164,60	840.196,65
TOTALE COMPLESSIVO	1.650.081,70	2.272.162,50	1.813.683,37	2.497.442,01
Lavoro straordinario	66.993,69	92.250,31	66.993,69	92.250,31
TOTALE GENERALE	1.717.075,39	2.364.412,81	1.880.677,06	2.589.692,32

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

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

Il sistema contabile dell'Ateneo è strutturato in modo da garantire in sede d'imputazione e variazione dei valori di competenza nelle diverse voci di bilancio i limiti del Fondo oggetto di certificazione. La spesa complessiva, al lordo, trova riscontro nei conti del bilancio di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio finanziario 2024.

Sezione II – Verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 è stato rispettato, l'ammontare dello speso viene di seguito riportato:

Utilizzo Fondo risorse decentrate per le ex categorie B, C e D anno 2023 (ex art. 64 CCNL 2016-2018)	fondo 2023 lordo	liquidato	economie
Indennità accessoria mensile	123.262,18	116.963,44	6.298,74
Progressioni Economiche all'interno delle categorie	41.000,00	40.866,17	133,83
Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle categorie B, C e D, in particolare: ad obiettive situazioni di disagio e rischio	8.000,00	11.926,92	-3.926,92
Indennità di responsabilità (posizioni organizzative di terzo livello ex cat. D art. 91 comma 3 e 4 del CCNL del 16/10/2008)	42.000,00	41.299,55	700,46
Funzioni specialistiche e di responsabilità (art. 91 comma 1 del CCNL del 16/10/2008)	45.000,00	42.382,26	2.617,74
Quote incentivi funzioni tecniche (art. 113 Dlgs 50/2016)	65.525,85	65.525,85	0,00
Compensi avvocati di Ateneo (art. 9 comma 3-6 Legge 114/2014)	32.245,89	32.245,89	0,00
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	583.772,10	583.861,32	147,30
TOTALE	940.806,02	930.629,71	6.734,64

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

Nel bilancio di previsione 2024, approvato in via definitiva dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20/12/2023, risulta iscritta nel centro di costo/unità analitica "AOPER – costi personale di competenza" al conto "CA.4.43.15.03 - Fondo per il trattamento accessorio Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari" una consistenza iniziale del fondo pari ad € 1.011.916. Il fondo viene incrementato con le risorse derivanti dall'attività conto terzi ed assestato alla disponibilità necessaria. Sarà versata entro il 31 ottobre, per rispettare quanto previsto dall'art.1 comma 189 legge 266/05, la somma € 58.194,54 come prescritto dall'art. 67 comma 6 DL 112/2008 convertito in legge 133/2008. La spesa relativa alle progressioni all'interno delle Aree trova copertura sui capitoli stipendiali del centro di costo/unità analitica "AOPER – costi personale di competenza" al conto "CA.4.43.03.01 - Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti e Personale tecnico amministrativo".

I contributi a carico dell'Ente trovano copertura nei seguenti conti: "CA.4.43.15.06 - oneri previdenziali a carico dell'Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo" e "CA.4.43.15.07 - oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo".

Camerino, 22/10/2024

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Andrea Braschi)