



## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA EX ART. 22 CCNL 2006-2009

ANNO 2018

### MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

---

#### *Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

##### **Risorse storiche consolidate**

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2004 come certificate dall'Organo di controllo e relative al Fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato del personale dirigente. Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 62 comma 5 del CCNL 2002-05 che avevano decorrenza giuridica a regime dal 1.1.2003 nonché quelli disposti dall'art. 7 comma 1 primo alinea del CCNL 2004-05 con decorrenza giuridica 1.1.2004. Questa voce ammonta a euro 28.305,80, invariata rispetto ai fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione.

##### **Incrementi contrattuali**

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nei fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione. Si tratta di euro 2.236 di cui all'art. 7 comma 1 del CCNL 2004-05, limitatamente al secondo e terzo alinea, di euro 2.708,82 disposti dall'art. 22 comma 1 e di euro 1.165,95 disposti in attuazione dell'art. 7 c. 1. CCNL 08/09.

##### **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

*Ria personale cessato intero importo:* in questa voce è inserito il valore annuo a regime della retribuzione individuale di anzianità in godimento del personale dirigente comunque cessato dal servizio a partire dal 1° gennaio 2004 e sino al 31 dicembre 2017, come indicato dal primo periodo dell'art. 62 comma 4 del CCNL 02-05. Per il 2018 ammonta a euro 5.953,30.

*Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti:* la voce ammonta ad € 19.307,47.

In questa voce sono state inserite le risorse previste dall'art.62 c.7 del CCNL 2002/05 per attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione che hanno comportato un incremento stabile della dotazione organica.

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

#### *Sezione II - Risorse variabili*

##### **Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017**

*Risparmi di gestione:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Maggiori entrate o economie gestione:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Specifiche disposizioni di legge:* voce non valorizzata per l'anno corrente.



*Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

**Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017**

*Entrate conto terzi o sponsorizzazioni:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Incarichi aggiuntivi e compensi professionali:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Ria personale cessato anno precedente mensilità residue:* la voce ammonta ad € 833,03.

*Altre risorse variabili:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Somme non utilizzate Fondo anno precedente:* La voce ammonta ad € 23.299,37.

*Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo*

- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%):*

la somma di euro 5.792 è stata versata, come prescritto dall'art. 67 comma 6 d.l. 112/2008 conv. in legge 133/2008 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

- *Decurtazione operata sulla base del disposto dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015 (rispetto del limite 2015 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale):* la decurtazione sul fondo ammonta a 0 euro.

- *Decurtazioni operate sulla base dei disposti dell'art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017 (rispetto del limite 2016):* la decurtazione sul fondo ammonta a 3.050,19 euro.

- *Altre decurtazioni:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione del limite 2016 previsto dall'art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017.

	2016	2018
TOTALE POSTE SOGGETTE AL LIMITE 2016 (ART. 23 COMMA 2 DLGS 75/2017)	50.835,15	53.885,34
DECURTAZIONE PER LIMITE 2016	0,00	3.050,19

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

*Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 59.677,34.
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: 24.132,40.
- Totale decurtazioni del Fondo: euro 8.842,19.
- Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 74.967,55 (somma algebrica delle voci precedenti).

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

Non è stato predisposto il contratto integrativo, la ripartizione del fondo sarà la seguente:



UTILIZZO DEL FONDO DIRIGENTI DI II FASCIA (EX ART. 22 CCNL 2006-2009)	FONDO LORDO ANNO 2018	FONDO CON CE ANNO 2018
Indennità di posizione	42.362,50	58.333,16
Indennità di risultato	32.605,05	44.897,15
<b>Totale</b>	<b>74.967,55</b>	<b>103.230,31</b>

### MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Di seguito viene riportato lo schema generale riassuntivo del fondo, con l'indicazione dei valori comprensivi degli oneri a carico ente pari al 37,7%, ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005.

COSTITUZIONE DEL FONDO	fondo 2016	fondo 2017	differenza 2018-2017	fondo 2018	fondo 2018 con CE
<b>1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>					
<b>1.1a Risorse storiche</b>	<b>28.305,80</b>	<b>28.305,80</b>	<b>0,00</b>	<b>28.305,80</b>	<b>38.977,09</b>
<b>1.1b Incrementi contrattuali</b>	<b>6.110,77</b>	<b>6.110,77</b>	<b>0,00</b>	<b>6.110,77</b>	<b>8.414,53</b>
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 7 c. 1 alinea 2 e 3)	2.236,00	2.236,00	0,00	2.236,00	3.078,97
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 22 c. 1) 2,36 monte salari 2005 (€ 114.780,48)	2.708,82	2.708,82	0,00	2.708,82	3.730,05
Incrementi Ccnl 08-09 (art. 7 c. 1) 1,45% monte salari 2007 (80.410,25)	1.165,95	1.165,95	0,00	1.165,95	1.605,51
<b>1.1c Altri incrementi</b>	<b>22.210,58</b>	<b>22.210,58</b>	<b>3.050,19</b>	<b>25.260,77</b>	<b>34.784,08</b>
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02-05)	2.903,11	2.903,11	3.050,19	5.953,30	8.197,69
Incrementi dotazione organica o riorganizzazione stabile servizi (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)	19.307,47	19.307,47	0,00	19.307,47	26.586,39
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)</b>	<b>56.627,15</b>	<b>56.627,15</b>	<b>3.050,19</b>	<b>59.677,34</b>	<b>82.175,70</b>
<b>1.2 Risorse variabili</b>					
<b>1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)					
Maggiori entrate o economie gestione (art. 62 c. 3 L. c Ccnl 02-05)					
Specifiche disposizioni di legge (art. 62 c. 3 L. b Ccnl 02-05)					
Attivazione nuovi servizi o incrementi dotazione organica - variabile (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)					
<b>1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Entrate conto terzi/utenza e sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/1997)					
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 c. 3 L. d Ccnl 02-05)					
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)					
Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 c. 4 P. 2 Ccnl 02-05)			833,03	833,03	1.147,08
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0,00	0,00	23.299,37	23.299,37	32.083,23
<b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.132,40</b>	<b>24.132,40</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>					



<b>1.3a Totale decurtazioni</b>	<b>5.792,00</b>	<b>5.792,00</b>	<b>3.050,19</b>	<b>8.842,19</b>	<b>12.175,70</b>
Decurtazione per limite art.1 comma 189 legge 266 /05 -risorse fisse (2004 - 10%)	5.792,00	5.792,00	0,00	5.792,00	7.975,58
Decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 L147/2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (comma 2 Dlgs 75/2017)	0,00	0,00	3.050,19	3.050,19	4.200,11
Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>					<b>0,00</b>
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	56.627,15	56.627,15	3.050,19	59.677,34	82.175,70
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	0,00	0,00	24.132,40	24.132,40	33.230,31
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	5.792,00	5.792,00	3.050,19	8.842,19	12.175,70
<b>1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)</b>	<b>50.835,15</b>	<b>50.835,15</b>	<b>24.132,40</b>	<b>74.967,55</b>	<b>103.230,32</b>

## MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO- FINANZIARIA E MODALITÀ 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 mensilmente dall'Area Persone organizzazione e sviluppo, la quale monitora attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo), voce per voce, tutto quanto viene liquidato al personale come trattamento accessorio. 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.*

L'ammontare del liquidato 2017 è il seguente:

Utilizzo fondo anno 2017	Fondo lordo 2017	Pagato 2017	Economie
Indennità di posizione	42.362,50	21.181,29	21.181,21
Indennità di risultato	8.472,65	6.354,49	2.118,16
<b>Totale</b>	<b>50.835,15</b>	<b>27.535,78</b>	<b>23.299,37</b>

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

Nel bilancio di previsione 2018, approvato in via definitiva nella seduta n. 592 del Consiglio di amministrazione del 21/12/2017 risulta iscritta nel centro di costo/unità analitica "AOPER – costi personale di competenza" al conto "CA.4.43.15.05 – Indennità di posizione e di risultato Dirigenti" una consistenza iniziale del fondo pari ad € 52.953 (€ 70.000 compresi i contributi a carico dell'Ente). Il fondo viene assestato alla disponibilità necessaria. E' stata versata per rispettare quanto previsto dall'art.1 comma 189 legge 266/05 la somma € 5.792 come prescritto dall'art. 67 comma 6 DL 112/2008 convertito in legge 133/2008.



UNIVERSITÀ  
DI CAMERINO

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, 8 novembre 2018

IL DIRETTORE GENERALE  
(dott. Vincenzo Tedesco)