



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA Anno 2015

FONDO ARTT. 87 E 90 CCNL 16.10.2008

**MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA**

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche e Incrementi contrattuali – In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate per gli anni 2004-2009 che ricomprendono anche gli incrementi fissi previsti dai CCNL di Comparto 09.08.2000, 27.01.2005 e 16.10.2008. Tali risorse ammontano a €. 16.189.598,21, su cui deve essere operata la decurtazione del 10% del Fondo 2004, ai sensi dell'art. 67, comma 5, L. 133/2008 pari a €. 1.615.531,00.

Altri incrementi contrattuali con carattere di certezza e stabilità – In questa voce sono inseriti gli incrementi contrattuali di seguito elencati:

- *Risparmi ex art. 2, comma 3 D. Lgs. 165/2001: voce non valorizzata.*
- *RIA personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87, comma 1, lettera d, CCNL 06-09):* questa voce del Fondo è alimentata dalla RIA (misura intera) di tutto il personale tecnico-amministrativo; a tal riguardo si precisa che i valori relativi a questa voce sono stati puntualmente calcolati per gli esercizi finanziari 2010-2011-2012-2013-2014:
- *RIA 2010-2011-2012-2013 riferita al personale cessato nel 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013 pari a €. 1.216.947,15;*
- *RIA 2014 riferita alle ulteriori cessazioni del 2013 pari a €. 10.541,58.* Le ulteriori unità di personale cessate nel 2013 sono pari a n. 7 unità di personale così distribuite per categoria di appartenenza:



Categoria	Numero cessazioni
EP	3
D	3
C	1
Totali	7

- *RIA 2015 riferita alle cessazioni del 2014 pari ad €.* 62.920,13. I cessati relativi all'anno 2014 sono pari a 70 unità di personale così distribuite per categoria di appartenenza:

Categoria	Numero cessazioni
EP	13
D	24
C	31
B	2
Totali	70

Considerato che il calcolo della RIA sulle cessazioni del personale è stato predisposto per la presentazione dell'ammontare del fondo del trattamento accessorio da presentare nel Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale per l'esercizio 2015, approvato dal CdA nella seduta del 18.12.2014, le ulteriori cessazioni intervenute nel 2014 ai fini della RIA saranno computate sul fondo 2016.

- *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87, comma 1 lettera e, CCNL 06-09):* in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta dal personale all'atto di cessazione e quella iniziale, ai fini del computo della progressione. Si tratta di risorse fisse con carattere di certezza e stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione del personale. Questa voce è alimentata dal differenziale del personale cessato, sia per le posizioni economiche delle categorie B-C-D che di quelle della categoria EP. Anche per questa voce i valori sono stati puntualmente calcolati per gli esercizi finanziari 2010-2011-2012-2013-2014 e di seguito elencati:
- *Differenziali 2010-2011-2012-2013-2014* riferiti al personale cessato nel 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013 *pari a €.* 1.398.103,53



- *Differenziali 2014* riferiti alle ulteriori cessazioni del personale nel 2013 pari a €. 17.768,95;
- *Differenziali 2015* riferiti al personale cessato nel 2014 pari a €. 125.869,77
Relativamente alla RIA dei dipendenti cessati e ai differenziali dei dipendenti cessati o passati di categoria si allegano i relativi prospetti economici del personale cessato nel 2014 (All. 1) e delle ulteriori cessazioni del 2013 (All. 2).
- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti* (art. 87, comma 2, CCNL 16.10.2008): voce non valorizzata.
- *Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate a produttività* (art. 88, comma 2 lettera a p. 2 CCNL 16.10.2008): voce non valorizzata.
- *Riduzione stabile dello straordinario* (art. 86, comma 4, CCNL 06-09): voce non valorizzata.
- *Altre risorse fisse con carattere di stabilità*: voce residuale non valorizzata.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo che negativo. Si quantificano nel seguito le risorse suddette:

- *Risparmi di gestione* (art. 43, comma 5, L. 449/97: voce non valorizzata.
- *Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile* (art. 87, comma 2, CCNL 06-09): voce non valorizzata.
- *Specifiche disposizioni di legge* (art. 67, comma 1 lettera f, CCNL 98-01): voce non valorizzata.
- *Quote per la progettazione* (art. 92, commi 5 e 6, d.lgs. 163/2003 e successive modifiche e integrazioni
- *Liquidazione sentenze favorevoli all'ente* (R.D. 1578/1933)
- *Quota riservata al Fondo per attività conto terzi o programmi comunitari*

Le suddette voci (quote per la progettazione, liquidazione sentenze favorevoli all'ente e quota riservata al fondo per attività conto terzi e programmi comunitari) allo stato attuale, non trovano allocazione nel conto del fondo del trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo ma risultano iscritte in altre poste di bilancio.

- *Quota conto terzi prelevata dal Fondo Comune d'Ateneo* destinata a finanziare gli istituti della produttività e dell'incremento dei servizi pari a €. 153.607,00.
- *Risparmi da straordinario* (art. 86, comma 4, CCNL 06-09): voce non valorizzata.



- *RIA cessati anno precedente accantonata (B-C-D-EP) per mensilità residue (art. 87, comma 1 lettera d, CCNL 16.10.2008):* questa voce raccoglie, una tantum, la quota di risorse risparmiate dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non pagata alle unità di personale cessate l'anno prima:
Ratei Ria 2015 riferita al personale cessato nel 2014 pari a €. 29.943,18.
- *Altre risorse variabili:* voce residuale che non viene valorizzata
- *Somme non utilizzate anno precedente (art. 88, comma 5, CCNL 06-09) pari a €. 410.310,43. Questo importo rappresenta il risparmio delle risorse non utilizzate nell'esercizio finanziario 2014, risultanti spendibili in quanto depurate dalle poste che per previsione contrattuale o normativa non possono essere riportate sul fondo dell'anno successivo, come i risparmi determinati dalle assenze per malattia ai sensi dell'art. 71 l. 133/2008 e i risparmi determinati dall'art. 9 della l. 122/2010.*

Sezione III – Decurtazioni

- *Decurtazioni Fondo per progressioni orizzontali anno 2010:* al termine dell'esercizio di competenza, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, vengono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni (art. 88, comma 4, CCNL). In questa voce viene inserita la cifra di €. 2.115.200,32 PEO 2010.
- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 67, comma 5, l. 133/2008:* la somma di €. 1.615.531,00 detratta già nella sezione 1.1 della tabella del fondo (10% sul Fondo 2004 paria a €. 16.115.310), verrà versata ai sensi dell'art. 67, comma 6, l. 133/2008 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capitolo X, capitolo 2368.
- *Decurtazioni risorse stabili produttività per finanziamento Peo 2014:* voce non valorizzata per il corrente esercizio finanziario.
- *Decurtazioni operate sulla base della l. 190/2014 (legge di stabilità 2015) e Circolare MEF n. 8/2015:* relativamente al fondo del trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo va segnalata la cessazione, dal 1° gennaio 2015, delle misure di contenimento previste dal comma 2-bis, primo periodo dell'art. 9 del D.L. 78/2010 convertito, con modificazioni della l. 122/2010, prorogate sino al 31.12.2014 dall'art. 1, comma 456, della l. 147/2013 (legge di stabilità 2014).



Inoltre, lo stesso comma 456 della citata l. 147/2013, ha introdotto al predetto comma 2-bis un'ulteriore previsione disponendo che, *“a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo.”* L'importo del precedente periodo è da intendersi riferito alle riduzioni operate nel corso del 2014 sia per quanto riguarda la riduzione effettuata per il limite 2010 sia per quanto riguarda la riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale.

Considerato che le riduzioni effettuate per la anno 2014 ammontano rispettivamente a: €. 792.727,66 per rispetto del limite del 2010 e €. 1.620.021,40 per applicazione della riduzione proporzionale del personale cessato dal servizio, si confermano le medesime per l'esercizio finanziario 2015.

Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio le seguenti considerazioni.

1. Le somme temporaneamente esterne al fondo (progressioni economiche a carico bilancio B-C-D-EP) sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione iniziale.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

Anno 2015 - €. 17.406.218,32

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

Anno 2015 - €. 593.860,61

Totale decurtazioni del Fondo:

Anno 2015 - €. 4.527.949,38

Totale Fondo sottoposto a certificazione (somma algebrica delle voci precedenti)

Anno 2014 - €. 13.472.129,56

Sui fondi così come costituiti sono stati, altresì, calcolati gli oneri a carico Ente pari al 35,20% (escluse le economie calcolate al 32,70 che comunque non potrebbero essere utilizzate per eventuali PEO), piuttosto che al 32,70%, tenuto conto che l'eventuale applicazione di istituti contrattuali quali le progressioni economiche orizzontali richiedono una maggiorazione dell'aliquota al 37,70%:

Oneri a carico Ente - Anno 2015 - €. 4.731.931,84.



Per quanto sopra, il fondo comprensivo degli oneri a carico Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 192, l. 266/2005 (finanziaria 2006), ammonta a:
Anno 2015 - €. 18.204.061,40

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio: ai sensi dell'art. 1 comma 193 del L. 266/05, presso l'Ateneo di Roma 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. È stato considerato tutto il personale in servizio al 01.01.2015, utilizzando lo stipendio tabellare per 13 mensilità. Le peo a bilancio anno 2015 ammontano ad €. 4.989.932,44.

Si allega la tabella economica del Fondo 2015, costituente parte integrante della presente Relazione.

Cordiali saluti

DIRETTORE AREA ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO
F.to (Dott. Fabrizio DE ANGELIS)