

AREA ORGANIZZAZIONE
E SVILUPPO



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO DI
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - Anno 2015

FONDO ARTT. 87 E 90 CCNL 16.10.2008
Fondo Unico

**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 2010-2014:
- *RIA 2010-2014 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**.



- *RIA 2015 riferita alle cessazioni del 2014 pari ad €.* **62.920,13**
- *Differenziali 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. Anche per questa voce i valori sono stati calcolati per gli esercizi finanziari 2010-2014 e di seguito elencati:
 - *Differenziali 2010-2014 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.**
- *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 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 in parola:

- *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):* voce non valorizzata.
- *Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (R.D. 1578/1933)*
- *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): €.* **29.943,18.**
- *Altre risorse variabili: voce non valorizzata.*
- *Somme non utilizzate anno precedente (art. 88, comma 5, CCNL 06-09) pari a* **€.** **410.310,43.**
-

Sezione III – Decurtazioni

- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 67, comma 5, l. 133/2008: €.* **1.615.531,00** detratta nella sezione Risorse storiche della tabella del fondo.
- *Decurtazioni Fondo per progressioni orizzontali anno 2010: €.* **2.115.200,32.**
- *Decurtazioni ai sensi del comma 456 della l. 147/2013, che 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. Ciò posto, il fondo del trattamento accessorio così come rideterminato è stato diminuito per un totale complessivo di **€.** **2.591.080,33** (in termini di decurtazioni consolidate per il limite 2010 e le cessazioni effettivamente intervenute nel 2014) con una differenza di €. 178.331,27 in più rispetto alle riduzioni certificate con il fondo 2015 pari a €. 2.412.749,06 complessivi.

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 - €. 4.706.280,65

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

Anno 2015 - €. 13.293.798,29

Oneri a carico Ente - Anno 2015 - €. 4.669.159,24



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 - €. 17.962.957,52

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Anno 2015 - €. 4.989.932,44.

Totale Fondi da certificare e Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Anno 2015 - €. 18.283.730,72.

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo ex art. 63 personale B-C-D

Il Fondo 2015 è stato utilizzato per finanziare gli istituti contrattuali del personale di categoria B-C-D e non sussistono destinazioni ancora da regolare.

MODULO II – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

Si allega una tabella prospettica di confronto dei fondi 2015-2019.

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 di programmazione della gestione.

In fase di bilancio preventivo viene già determinata la quantificazione delle risorse dei Fondi in questione, inclusivi degli oneri complessivi. Nel corso dell'esercizio contabile vengono verificate le ulteriori cessazioni di personale intervenute, le eventuali economie dell'anno precedente e/o eventuali interventi normativi in materia e, conseguentemente, il Fondo viene sottoposto a certificazione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata in collaborazione con l'Ufficio Stipendi attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi d'Ateneo).

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Il limite di spesa per l'anno 2015 è stato rispettato.



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

Gli importi complessivi del fondo 2015, come sopra quantificati hanno trovato copertura nelle rispettive voci di bilancio 2015.

Allegati:

Fondo unico 2015

Tabella confronto Fondi 2015-2019

DIRETTRICE AREA ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO
(Dott.ssa Daniela Cavallo)

MT