AREA ORGANIZZAZIONE
E SVILUPPO

SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Al Collegio dei Revisori dei Conti

e p.c. Al Direttore Area Affari Istituzionali

Oggetto: Trasmissione Relazioni illustrativa e tecnico-finanziaria del Contratto Collettivo Integrativo - 2018 per il personale tecnico-amministrativo di Sapienza Università di Roma.

Si trasmette ai sensi dell'art. 40, comma 3 *sexies*, del D. Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii. la Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria dell'Accordo di cui all'oggetto sottoscritto dalla parti nella riunione di Contrattazione Integrativa del 26.11..2018.

Quanto sopra al fine di acquisire da parte di Codesto Collegio, la formale certificazione dell'Accordo medesimo.

Nel restare in attesa di un cortese riscontro, in ordine a quanto sopra richiamato, si coglie l'occasione per porgere un cordiale saluto.

Allegati:

- Relazioni Illustrativa e tecnico-finanziaria relative all'Accordo di Contrattazione Integrativa – Anno 2018
- Contratto Collettivo Integrativo per il personale tecnico-amministrativo di Sapienza Università di Roma
- Relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo personale tecnico-amministrativo – anno 2018
- Verbale Collegio dei Revisori n. 11, trasmesso con nota del 19.10.2018 prot. n. 0083329.

F.to Dott. Fabrizio De Angelis
Direttore Area Organizzazione e Sviluppo

Sapienza Università di Roma
Area Organizzazione e Sviluppo
CF 80209930587 PI 02133771002
Settore Relazioni Sindacali
T (+39) 06 49912092 - www.uniroma1.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA RELATIVA AGLI ACCORDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Allegato 1

Modulo 1 – Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relativa agli adempimenti di legge.

Data di sottoscrizione dell'Accordo	In data 26.11.2018 la Delegazione di parte pubblica e la delegazione di parte sindacale hanno sottoscritto il seguente Accordo: Contratto Collettivo Integrativo – 2018 per il personale tecnico-amministrativo di Sapienza Università di Roma.
Periodo temporale di vigenza	Anno 2018 e fino alla successiva stipula di altri Contratti Integrativi in materia.
Composizione della delegazione trattante	**Parte Pubblica:** Rettore/Prorettore Vicario Direttore Generale Consigliere del Rettore alle politiche del personale Direttore Area Organizzazione e Sviluppo **Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione:** Flc CGIL, CISL SCUOLA, Fed. UIL SCUOLA RUA, SNALS CONFSAL, Fed. Gilda UNams, RSU **Organizzazioni sindacali firmatarie:** Flc CGIL, CISL SCUOLA, Fed. UIL SCUOLA RUA, SNALS CONFSAL, RSU
Soggetti destinatari	Personale tecnico-amministrativo
Materie trattate dall'Accordo	Ripartizione tra i vari istituti contrattuali del Fondo del trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo anno 2018 e previsione PEO 2018

Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	**Intervento dell'Organo di Controllo Interno alla Relazione Illustrativa. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione Illustrativa**	Acquisizione della positiva certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano Integrato 2017 – 2019, aggiornamento marzo 2018, approvato dal Senato Accademico con delibera n. 79/18 del 27.03.2018 e dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 108 del 05.04.2018.

Modulo 2 – Illustrazione dell'articolato dell'Accordo (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

a) Illustrazione dell'articolato dell'Accordo

Il Contratto Collettivo Integrativo – Anno 2018 per il personale tecnico-amministrativo di Sapienza Università di Roma, di seguito denominato CCI, sottoscritto dalla delegazione di parte pubblica e dalla delegazione di parte sindacale in data 26.11.2018, si è posto l'obiettivo di definire le risorse per il corrente esercizio contabile.

Entrando nel merito dell'Accordo si evidenzia, sinteticamente, quanto segue:

Nel richiamato CCI, dopo le disposizioni di carattere generale in ordine al campo di applicazione e alla durata, nel Titolo II si conviene, in sintesi, quanto segue:

- Nell'articolo 2 la costituzione dei fondi del trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo ex artt. 63 e 65 CCNL 19.04.2018 così come certificati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 11 del 18.10.2018, trasmesso con nota del 19.10.2018 prot. n. 0083329.
- Nell'articolo 3 la ripartizione delle risorse dei fondi fra i vari istituti contrattuali.
- Nell'articolo 4 vengono confermati gli istituti contrattuali del personale di categoria B-C-D dei precedenti CCI vigenti in materia, compreso l'apporto individuale nei gruppi di lavoro, con alcune modifiche e integrazioni di cui nel seguito.

  Relativamente all'indennità di turno si prevede per la turnazione pomeridiana, in casi eccezionali, l'interruzione anticipata della stessa, curando naturalmente che non via sia alcun riflesso pregiudizievole dei servizi presidiati dal turno. In tal caso l'indennità di turno è ridotta in proporzione della minore prestazione effettuata, fermo restando il recupero orario entro e non oltre il mese successivo nelle modalità già disciplinate.

  Per quanto riguarda l'indennità di responsabilità del personale di categoria D e C, nelle more della pesatura di alcune posizioni organizzative e del complessivo assetto degli incarichi, le parti hanno convenuto di collocare la funzione specialistica del Referente per la didattica esclusivamente nella terza fascia retributiva dell'indennità di responsabilità - anziché nella terza e quarta fascia - in ragione della valutazione complessiva di tale funzione, da intendersi correlata non solo al numero dei Corsi di Studio gestiti ma anche alla numerosità degli iscritti, costituendo di fatto l'interfaccia con l'utenza studentesca.
- Nell'art. 5 riguardante gli istituti contrattuali della categoria EP le parti hanno convenuto, nelle more del complessivo perfezionamento del processo di pesatura di alcune posizioni organizzative, da concludersi entro il primo trimestre 2019, la ricollocazione dei RAD nella I fascia della retribuzione di posizione, in ragione della sostanziale trasformazione di tale ruolo professionale oramai consolidatasi a valle della L. 240/2010 e dei successivi decreti delegati che ne ha determinato la sua istituzione in Sapienza.

Per i RAD di Facoltà e/o Scuole si è determinata la permanenza nella II fascia della retribuzione di posizione in ragione della minore complessità gestionale di tali Centri di Spesa rimessa a tale specifico ruolo.

- Nell'articolo 6, le parti hanno concordato di attuare l'istituto della progressione economica all'interno della categoria ai sensi dell'art. 79 CCNL 16.10.2008, confermato dal CCNL 19.04.2018 Sul punto si è ritenuto di dover prevedere l'indizione di specifiche procedure selettive per titoli ed esami, tenendo anche conto dei criteri generali definiti dall'art. 82 CCNL 16.10.2008 e determinando un contingente economico PEO per 2018, con la determinazione dei seguenti posti nell'anno di riferimento:

Categorie	**Numero di posti complessivi per la procedura selettiva sulla base delle risorse economiche sul Fondo ex art. 63 CCNL 19.04.2018**
B	14
C	97
D	39
Totale complessivo	**150**

Categoria	**Numero di posti complessivi per la procedura selettiva sulla base delle risorse economiche sul Fondo ex art. 65 CCNL 19.04.2018**
EP	57

In tale direzione sono stati determinati i punteggi da attribuire alla prova selettiva e alla valutazione dei titoli, diversificati per categoria contrattuale di appartenenza.

- Nell'articolo 7, titolo IV, viene confermato l'attuale Piano Welfare d'Ateneo stabilito nel CCI del 21.11.2016, a condizioni invariate. Considerato che l'avvio sperimentale del citato Piano Welfare ha registrato consistenti economie, in quanto le richieste pervenute da parte del personale per i singoli pacchetti previsti dal Piano medesimo hanno implicato un utilizzo solo parziale delle disponibilità previste, si conviene una specifica finalizzazione delle stesse con effetto dall'esercizio contabile 2020.

- Nell'articolo 8, titolo V Norme transitorie e finali, le parti hanno convenuto che a seguito della sottoscrizione in sede di contrattazione integrativa del Regolamento Incentivo Funzioni Tecniche ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50 del 2016 e ss.mm.ii., si provvederà ad erogare tali incentivi, previa opportuna ricognizione delle risorse, per il periodo 2016-2017 (rientrante nei limiti 2016 dei fondi del trattamento accessorio) con le risorse disponibili del Fondo ex art. 65 CCNL 19.04.2018.
  Dal 2018 gli stessi, sempre a valle della sottoscrizione del Regolamento in materia, potranno essere liquidati ai sensi dell'art. 1, comma 526, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 ("Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020") che ha integrato l'art. 113 sopra citato con l'art. 5-*bis*, disponendo che tali incentivi "fanno capo al medesimo capitolo di spesa previsto per i singoli lavori, servizi e forniture", escludendoli di fatto dai limi del trattamento accessorio, così come confermato dalla recente sentenza n. 6/2018 – Sezione Autonomie.

b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa

I fondi ex artt. 63 e 65 CCNL 19.04.2018 per il finanziamento del trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo, esercizio contabile 2018, ammontano rispettivamente a € 10.123.017,23 (oneri a carico ente pari a €. 3.563.302,07) per il personale di categoria B, C, D ed €. 3.182.190,13 (oneri a carico ente €. 1.120.130,93) per il personale di categoria EP.

I suddetti fondi sono stati certificati con verbale del Collegio dei Revisori dei Conti del 18.10.2018 n. 11 del 18.10.2018, trasmesso con nota del 19.10.2018 prot. n. 0083329.

Sulla base delle suddette disponibilità, si riporta, nel seguito, la distribuzione delle risorse economiche come disciplinate dalla contrattazione integrativa.

PIANO COSTI TRATTAMENTO ACCESSORIO 2018 B-C-D		
ISTITUTI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO	**SPESA 2018**	**ONERI 2018**
Budget lavoro straordinario	€ 527.000,00	€ 172.329,00
IMA	€ 2.855.000,00	€ 933.585,00
Produttività collettiva + Apporto individuale	€ 3.970.729,60	€ 1.298.428,58
PEO 2018	€ 97.130,10	€ 37.278,53
Indennità per incremento dei servizi	€ 45.000,00	€ 14.715,00
Indennità per il personale addetto ai servizi generali del Rettorato	€ 104.000,00	€ 34.008,00
Indennità Turnazione	€ 755.000,00	€ 246.885,00
Indennità di Reperibilità + pronto intervento	€ 41.000,00	€ 13.407,00
Indennità di responsabilità	€ 1.270.592,00	€ 415.483,58
Compensi correlati alla produttività individuale personale ctg D con responsabilità di struttura	€ 271.230,79	€ 88.692,47
Rischio radiologico	€ 2.478,96	€ 810,62
Risorse da ricontrattare	€ 183.855,78	€ 60.120,84
Totali	**€ 10.123.017,23**	**€ 3.315.743,63**

PIANO COSTI TRATTAMENTO ACCESSORIO EP 2018		
ISTITUTI CONTRATTUALI	**SPESA 2018**	**ONERI 2018**
Retribuzione di posizione	€ 2.191.686,96	€ 716.681,64
Retribuzione di risultato	€ 485.290,79	€ 158.690,09
PEO 2018	€ 103.699,98	€ 39.800,05
Risorse da ricontrattare	€ 401.512,40	€ 131.294,56
Totali	**€ 3.182.190,13**	**€ 1.046.466,33**

Si riportano nel seguito la stima del personale coinvolto nei vari istituti contrattuali e i relativi importi. La rilevazione dei costi medesimi è stata effettuata sulla base delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

PERSONALE DI CATEGORIA D-C-B

Lavoro straordinario: L'Amministrazione determina ogni anno il budget di lavoro straordinario sulla base delle risorse disponibili corrispondenti - nell'esercizio contabile 2018 pari a €. 527.000,00 (oneri € 172.329,00) - e provvede a distribuire tali risorse ad ogni singola struttura, determinando un budget in proporzione al numero dei dipendenti ivi afferenti e sulla base delle esigenze ulteriori ed eccezionali manifestate al Direttore Generale.

IMA: €. 110,00 mensile categoria B; €. 128,00 mensili categoria C; €. 129,00 mensili categoria D.
Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Categoria personale	Importo mensile per unità di personale	Stima numero percettori	Importo annuo per numero di percettori
IMA	€ 2.855.000,00	€ 933.585,00	B	€. 110	145	€ 175.048,40
			C	€. 128,00	976	€ 1.404.732,78
			B	€. 129	885	€ 1.275.218,82

I dati della tabella sopra richiamata sono comprensivi dei dati del personale collocato in regime di tempo parziale, e del personale che cesserà nel corso del 2018.
Considerato che per l'istituto dell'indennità di responsabilità, relativamente alle posizioni organizzative, l'art. 64 riguardante l'utilizzo del fondo del trattamento accessorio B,C,D prevede disponibili per la contrattazione integrativa tutte le risorse confluite nel fondo risorse decentrate, al netto delle risorse già destinate all'indennità mensile accessoria nell'anno precedente, si evidenzia che lo speso dell'IMA per l'anno 2018 è pari a. € 2.866.329,22.
Ciò posto €, 11.329,22 (differenza fra la previsione 2018 e lo speso 2018) delle disponibilità da ricontrattare rimangono congelate per l'utilizzo di detto istituto contrattuale.

Produttività collettiva – apporto individuale all'interno della produttività collettiva: importi mensili produttività collettiva nel valore del 85% del budget complessivo: €. 228,11; €. 115,26; €. 28,82 rispettivamente riconosciuti in ragione della maggiore estensione giornaliera dell'attività lavorativa e dei servizi di front office; importi mensili apporto individuale nel valore del 15% del budget complessivo: €.40,26, € 20,34, €. 5,08, rispettivamente riconosciuti in ragione della maggiore estensione giornaliera dell'attività lavorativa e dei servizi di front office. Le indennità correlate vengono erogat7 solo in caso di presenza in servizio.

Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Importo mensile per unità di personale		Stima numero percettori	Importo annuo per numero di percettori della somma della produttività e dell'apporto individuale	
Produttività collettiva – Apporto individuale	€ 3.970.729,60	€ 1.298.428,58	€. 228,11	€. 40,26	1494	€ 3.110.775,33	€ 541.946,42
			€. 115,26	€. 20,34	190	€ 250.726,77	€ 43.680,58
			€. 28,82	€. 5,08	41	€ 20.098,94	€ 3.501,55

I dati economici della tabella sopra richiamata sono comprensivi del personale collocato in regime di tempo parziale e del personale che è cessato nel corso del 2018.

Indennità per incremento dei servizi: importi giornalieri per ogni turno effettuato pari a €. 43,20, unità di personale coinvolte n. 5. L'indennità correlata viene erogata solo in caso di presenza in servizio.
Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Importo mensile per unità di personale su un numero di presenze mensili	Stima numero percettori
Indennità incremento dei servizi	€ 45.000,00	€ 14.715,00	€. 750,00	5

Indennità per il personale addetto ai servizi generali del Rettorato: Importi giornalieri per ogni turno effettuato pari a €. 38,00 per il personale addetto alla Portineria del Rettorato e all'Anticamera del Rettore, del Direttore Generale, dell'Ala Sud Prorettori e Area Patrimonio e Servizi Economali; €. 36,00 per il personale addetto al servizio Garage; unità di personale totali coinvolte n. 13. L'indennità correlata viene erogata solo in caso di presenza in servizio.
Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Importo mensile per unità di personale su un numero di presenze mensili	Importo annuo per numero di percettori	Stima numero percettori
Indennità addetto ai servizi generali del Rettorato: Portineria e Anticamere	€ 104.000,00	€ 34.008,00	€. 791,00	€. 64.000,00	8
Indennità addetto ai servizi generali del Rettorato: Garage			€. 750,00	€. 40.000,00	5

Indennità di turno: €. 21,60 giornaliere per il turno distribuito su 5 gg. lavorativi; €. 16, 20 e €. 25,20 (unicamente per la giornata del sabato) per il turno distribuito su 6 gg. lavorativi, unità di personale coinvolte n. 187. L'indennità correlata viene erogata solo in caso di presenza in servizio.

Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Tipologia di turno	Importo mensile per unità di personale	Stima numero percettori	Importo annuo per numero di percettori
Indennità di turnazione	€ 755.000,00	€ 246.885,00	5 gg. a settimana €. 21,60	€. 450	183	€ 738.332,00
			6 gg. a settimana €. 16,20 per 5 gg. ed €. 25,20 il sabato	€. 447	4	€ 16.668,00

Indennità di Reperibilità + pronto intervento: importi previsti per ogni singola reperibilità effettuata pari a €. 27 + eventuali €. 10 per il pronto intervento, unità di personale coinvolte n. 27, di cui 16 del Centro InfoSapienza e 11 dell'Area Gestione Edilizia.
Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Indennità di Reperibilità + pronto intervento

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	N. di reperibilità annuali	N. stimato di reperibilità mensili totali	Importo mensile stimato
Indennità di reperibilità + pronto intervento	€ 41.000,00	€ 13.407,00	1320	120 reperibilità mensili su 27 unità stimate	€. 151,00

Indennità di rischio radiologico: importi mensili previsti pari a €. 104,00, percettori n. 2 per un totale complessivo di € 2.478,96e € 810,62di oneri.
Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi per i restanti mesi.

Indennità di responsabilità: fasce retributive annue previste I fascia €. 5.165,00; II fascia €. 3.905,28; III fascia €. 2.231,28; IV fascia €. 1.115,64, percettori attuali n. 473 allo stato erogati.
Il calcolo è stato determinato, tenendo conto delle spese sostenute del trattamento accessorio dal 01.01.2018 al 31.08.2018 e su una proiezione dei costi e delle posizioni e funzioni per i restanti mesi.

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Fasce retributive annuali	N. di percettori stimati in corso d'anno indennità di responsabilità	Importo annuale stimato indennità di responsabilità
Indennità di responsabilità	€ 1.270.592,00	€ 415.483,58	€ 5.165,00	10	€ 51.650,00
			€ 3.905,28	195	€ 761.529,60
			€. 2.231,28	136	€ 303.454,08
			€. 1.115,64	138	€ 153.958,32

Considerato che per l'istituto dell'indennità di responsabilità, relativamente alle posizioni organizzative, l'art. 64 riguardante l'utilizzo del fondo del trattamento accessorio B,C,D prevede disponibili per la contrattazione integrativa tutte le risorse confluite nel fondo risorse decentrate, al netto delle risorse già destinate alle posizioni nell'anno precedente, si evidenzia che lo speso delle posizioni organizzative per l'anno 2018 è pari a. € 876.005,53.
Ciò posto solo eventuali incrementi di tali posizioni correlate all'assetto organizzativo potranno essere decise in sede di contrattazione integrativa.

Compensi correlati alla produttività individuale del personale di ctg D e assimilati con responsabilità di struttura:

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	N. di percettori stimati	Importo annuale stimato retribuzione di posizione
Compensi correlati alla produttività individuale del personale di ctg D e assimilati con responsabilità di struttura	€ 271.230,79	€ 88.692,47	10	€ 15.495,00
			192	€ 224.944,13
			46	€ 30.791,66

Il costo e il numero di percettori previsti, correlati all'istituto dei compensi correlati alla produttività individuale del personale di ctg D e assimilati con responsabilità di struttura, è stato determinato considerando la percentuale del 30% dell'indennità di responsabilità.

PEO 2018:

Posti e risorse disponibili anno 2018 ctg B-C-D per posizione economica e decorrenza 01.01.2018:

Categorie Posizioni Economiche	Numero di posti complessivi per la procedura selettiva sulla base delle risorse economiche	Risorse Economiche	Oneri a carico Ente
B3 - B4	10	€ 9.467,41	€ 3.633,59
B4 - B5	1	€ 855,01	€ 328,15
B5 - B6	1	€ 892,44	€ 342,52
B6 – B7	2	€ 1.283,33	€ 492,54
C1 - C2	89	€ 38.075,39	€ 14.613,33
C2 – C3	1	€ 898,29	€ 344,76
C3 - C4	1	€ 1.197,37	€ 459,55
C4 – C5	1	€ 788,90	€ 302,78
C5 – C6	1	€ 821,25	€ 315,20
C6 - C7	1	€ 851,67	€ 326,87

C7 – C8	3	€ 2.200,00	€ 844,36
D1 - D2	33	€ 33.120,48	€ 12.711,64
D2 - D3	1	€ 1.159,95	€ 445,19
D3 - D4	1	€ 1.415,04	€ 543,09
D4 – D5	1	€ 1.044,71	€ 400,96
D5 - D6	1	€ 1.094,07	€ 419,90
D6 - D7	1	€ 1.139,81	€ 437,46
D7 – D8	1	€ 825,00	€ 316,64
Totali	**150**	**€ 97.130,10**	**€ 37.278,53**

Posti e risorse disponibili anno 2018 ctg EP per posizione economica e decorrenza 01.01.2018:

Categorie Posizioni Economiche	Numero di posti complessivi per la procedura selettiva sulla base delle risorse economiche	Risorse Economiche	Oneri a carico Ente
EP1 - EP2	50	€ 91.907,29	€ 35.274,02
EP2 - EP3	1	€ 1.742,75	€ 668,87
EP3 - EP4	1	€ 3.484,73	€ 1.337,44
EP4 - EP5	1	€ 1.571,33	€ 603,08
EP5 – EP6	1	€ 1.456,40	€ 558,97
EP6 - EP7	1	€ 1.520,81	€ 583,69
EP7 – EP8	2	€ 2.016,67	€ 774,00
Totali	**57**	**€ 103.699,98**	**€ 39.800,05**

Economie rimesse al fondo da ricontrattare: € 183.855,78 ed € 60.120,84 di oneri trattasi di risorse rimanenti a valle della distribuzione delle risorse fra i vari istituti contrattuali come sopra richiamati e da finalizzare successivamente in sede di contrattazione integrativa e/o a rimpinguare in correzione gli istituti in previsione.

Retribuzione di posizione EP e retribuzione di risultato: fasce retributive annue previste, I fascia €. 11.370,00; II fascia €. 8.370,00; III fascia €. 3.099,00, percettori allo stato n. 316.

Retribuzione di posizione e di risultato EP

Istituto contrattuale	Ammontare complessivo stimato	Oneri a carico ente	Fasce retributive annuali	N. di percettori stimati	Importo annuale stimato retribuzione di posizione	Importo annuale stimato risultato EP
Retribuzione di posizione	€ 2.191.686,96	€ 716.681,64	€ 11.370,00	118	€ 1.341.660,00	€ 417.493,79
Retribuzione di risultato	€ 485.290,79	€ 158.690,09	€. 8.370,00	27	€ 225.990,00	€ 67.797,00
			€. 3.099,00	171	€ 529.929,00	-

Il costo correlato all'istituto della retribuzione di posizione e di risultato EP, è stato determinato considerando il numero di posizioni effettivamente liquidate e non previste dall'attuale assetto organizzativo ed ancora non ricoperte.

Economie rimesse al fondo da ricontrattare: € 401.512,40 ed € 131.294,56 di oneri trattasi di risorse rimanenti a valle della distribuzione delle risorse fra i vari istituti contrattuali come sopra richiamati e da finalizzare successivamente in sede di contrattazione integrativa. Una parte di tali risorse verrà utilizzata al fine di erogare gli incentivi funzioni tecniche, previa opportuna ricognizione delle risorse, per il periodo 2016-2017 (rientrante nei limiti 2016 dei fondi del trattamento accessorio) con le risorse disponibili del Fondo ex art. 65 CCNL 19.04.2018.

PIANO WELFARE

Nell'ambito del Contratto Collettivo Integrativo in esame (Titolo IV), viene confermato, per l'esercizio contabile 2018, l'attuale Piano Welfare d'Ateneo stabilito nel CCI del 21.11.2016, a condizioni invariate.
Considerato che l'avvio sperimentale del citato Piano Welfare ha registrato consistenti economie, in quanto le richieste pervenute da parte del personale per i singoli pacchetti previsti dal Piano medesimo hanno implicato un utilizzo solo parziale delle disponibilità previste (soprattutto a causa degli indicatori ISEE troppo bassi), si è convenuto una specifica finalizzazione delle stesse con effetto dall'esercizio contabile 2020.

A tal fine si è stabilita l'attivazione, a decorrere dall'esercizio contabile 2020, a conclusione di specifica gara pubblica, di una polizza sanitaria triennale a favore del personale tecnico amministrativo, completa delle condizioni elaborate dal Broker d'Ateneo sulla base di una ricerca di settore.

Dall'anno 2019 si conferma lo stanziamento annuale originario previsto dall'Accordo del 21.11.2016, ovvero €. 616.710,00, che verrà finanziato dall'Ateneo, in quanto tali risorse, derivanti da previgenti disposizioni contrattuali (art. 60, comma 5, CCNL 16.10.2008), sono state richiamate nella loro vigenza dalla previsione dell'art. 67, comma 2, del CCNL 19.04.2018 – Comparto Istruzione e Ricerca.
Relativamente alla spesa del piano welfare 2018 (Salute – Interventi a favore dei figli – Mobilità casa lavoro – Bonus formazione e cultura) si prevede un importo di circa €. 200.000,00 mentre per la polizza sanitaria si prevede una stima di spesa di circa €. 1.261.200,00 su base triennale.
Tale stima è stata quantificata considerando il personale in servizio al 31.12.2018 con una proiezione delle ulteriori cessazioni che interverranno a fine anno (2102 unità).
Ciò posto, i citati importi e nello specifico:
€. 200.000,00 per il Welfare 2018 trova copertura sul conto A.C.13.04.060.010 - Iniziative sociali;
€. 1.261.200,00 per la suddetta polizza su base triennale troverà copertura sul medesimo conto a seguito della riassegnazione delle economie realizzatesi sul medesimo conto e per le stesse finalità negli anni pregressi pari a €. 907.771,96 e dell'importo programmato in fase di budget 2019 pari a €. 616.710,00.

c) *Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa – progressioni orizzontali – ai sensi dell'art. 23 del D. Lgs. 150/2009 (previsioni di valutazioni di merito ed esclusione di elementi automatici con l'anzianità di servizio)*

L'Accordo in esame è in linea con le previsioni del D. Lgs. 150/2009, art. 23, così come modificato dal D. Lgs. 74/2014, che prevede il passaggio alla posizione economica superiore mediante il superamento di apposite procedure selettive che tengano conto della compatibilità finanziaria sulla base della disponibilità delle risorse economiche ex art. 79 CCNL e dei criteri previsti dall'art. 82 CCNL confermati dall'attuale CCNL del 19.04.2018.

Infatti, con tale Accordo si è stabilito un contingente PEO come sopra illustrato, che prevede una prova selettiva per titoli ed esami vertenti, in particolare, su n. 50 quesiti a risposta multipla predefinita, elaborati dalle Commissioni preposte, di cui una soltanto esatta, concernenti le seguenti materie: inglese di base; informatica di base; Statuto; Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità; Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati pubblicato sulla GU Serie Generale n.205 del 04-09-2018)

I titoli da valutare sono stati così determinati:

- Servizio maturato nella posizione economica della categoria di appartenenza senza essere incorsi nel biennio precedente di riferimento in una sanzione disciplinare più grave del rimprovero scritto e senza essere incorsi in misure cautelari di sospensione dal servizio, a meno che il procedimento penale pendente non si sia concluso con l'assoluzione almeno in primo grado. Per ogni anno di servizio prestato sono stati attribuiti due punti.
- Gli incarichi di responsabilità su posizioni organizzative e funzioni specialistiche, attribuiti ai sensi dei vigenti accordi di contrattazione integrativa.

d) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del D. Lgs 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale e organizzativa

Con il Piano Integrato 2017-2019, aggiornamento marzo 2018, approvato dal Senato Accademico con delibera n. 79/18 del 27.03.2018 e dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 108 del 05.04.2018 sono stati definiti gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi che Sapienza si è posta nel triennio 2017 – 2019, gli indicatori con cui si intende misurare e valutare il raggiungimento dei suddetti obiettivi e, per ciascuno degli indicatori scelti, il livello (target) a cui ci si prefigge di arrivare.

A fronte di ciò con la riorganizzazione complessiva dell'Ateneo avviata nel 2010 per Dipartimenti e Facoltà in applicazione del D. Lgs. 150/2009 e della L. 240/2010 e completata con l'ultimo riassetto dell'Amministrazione Centrale di Luglio 2016 si è addivenuti ad una fase di complessiva ridefinizione organizzativa che ha riguardato l'università nella sua interezza.

Il cambiamento organizzativo rappresenta un'occasione importante, una reale opportunità sia per l'Ateneo, sia per i propri dipendenti, in quanto dall'organizzazione di strutture più moderne nascono anche maggiori occasioni professionali e nuove motivazioni, in ragione dello sviluppo di competenze e dell'assunzione di ruoli con alto valore specialistico o di elevata responsabilità.

Questo contesto organizzativo mutato e l'introduzione del bilancio unico d'Ateneo, ha portato risultati di effettivo miglioramento sia in termini di qualità di risultati che in termini di miglioramento dei servizi esistenti.

In tal senso, gli istituti che formano oggetto dell'Accordo in esame creano le condizioni per un effettivo miglioramento dei risultati attesi in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale, in attesa della nuova tornata contrattuale di contrattazione integrativa sulla base del nuovo CCNL del 19.04.2018.

e) Altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto.

Non si ritiene che vi siano ulteriori informazioni rispetto a quelle già fornite utili allo scopo.

F.to Dott. Fabrizio De Angelis
Direttore Area Organizzazione e Sviluppo

Allegato 2

Modulo 1 - Relazione tecnico-finanziaria per la costituzione dei Fondi della Contrattazione Integrativa

Si precisa che le Sezioni sotto riportate:
Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità
Sezione II - Risorse variabili
Sezione III - Decurtazioni del Fondo
Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione
Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

sono già state trasmesse a Codesto Collegio con Relazione del 11.10.2018 prot. 0080036 e certificante con verbale n. 11 del 18.10.2018 trasmesso con nota del 19.10.2019 prot. n. 0083329.

Ad ogni buon fine si allegano in copia alla presente Relazione.

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.

Per l'esercizio contabile 2018 l'intero ammontare del costo degli istituti contrattuali per il personale D, C e B è stato regolato nel Contratto Integrativo in esame, sottoposto a certificazione, ad eccezione di una disponibilità di € 183.855,78 e oneri correlati pari ad € 60.120,84 e della pesatura delle posizioni organizzative e riassetto delle funzioni specialistiche, che saranno determinati in sede di contrattazione integrativa entro e non oltre primo trimestre del 2019, ad invarianza di risorse economiche, ossia i relativi costi dovranno trovare copertura negli specifici istituti contrattuali da ricontrattare dove sono state allocate le rispettive risorse.
Per il personale di categoria EP l'intero ammontare del costo degli istituti contrattuali è stato regolato nel Contratto Integrativo in esame, sottoposto a certificazione, ad eccezione di una disponibilità di € 401.512,40 e oneri correlati pari ad € 131.294,56, da destinare al finanziamento delle posizioni organizzative EP a valle della pesatura

delle stesse entro il primo trimestre 2019 e al finanziamento degli incentivi funzioni tecniche come specificato nel CCI in esame.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PIANO COSTI TRATTAMENTO ACCESSORIO 2018 B-C-D		
ISTITUTI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO	**SPESA 2018**	**ONERI 2018**
Budget lavoro straordinario	€ 527.000,00	€ 172.329,00
IMA	€ 2.855.000,00	€ 933.585,00
Produttività collettiva + Apporto individuale	€ 3.970.729,60	€ 1.298.428,58
PEO 2018	€ 97.130,10	€ 37.278,53
Indennità per incremento dei servizi	€ 45.000,00	€ 14.715,00
Indennità per il personale addetto ai servizi generali del Rettorato	€ 104.000,00	€ 34.008,00
Indennità Turnazione	€ 755.000,00	€ 246.885,00
Indennità di Reperibilità + pronto intervento	€ 41.000,00	€ 13.407,00
Indennità di responsabilità	€ 1.270.592,00	€ 415.483,58
Compensi correlati alla produttività individuale personale ctg D con responsabilità di struttura	€ 271.230,79	€ 88.692,47
Rischio radiologico	€ 2.478,96	€ 810,62
Risorse da ricontrattare	€ 183.855,78	€ 60.120,84
Totali	**€ 10.123.017,23**	**€ 3.315.743,63**

PIANO COSTI TRATTAMENTO ACCESSORIO EP 2018		
ISTITUTI CONTRATTUALI	**SPESA 2018**	**ONERI 2018**
Retribuzione di posizione	€ 2.191.686,96	€ 716.681,64
Retribuzione di risultato	€ 485.290,79	€ 158.690,09
PEO 2018	€ 103.699,98	€ 39.800,05

Risorse da ricontrattare	€ 401.512,40	€ 131.294,56
Totali	**€ 3.182.190,13**	**€ 1.046.466,33**

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Per l'anno 2018 sono presenti destinazioni da regolare € 183.855,78 e oneri correlati pari ad € 60.120,84 per il Fondo del trattamento accessorio ctg B-C-D ed € 401.512,40 e oneri correlati pari ad € 131.294,56 84 per il Fondo del trattamento accessorio ctg EP.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione €. 183.855,78 e oneri correlati pari ad € 60.120,84 per il Fondo del trattamento accessorio ctg B-C-D ed € 401.512,40 e oneri correlati pari ad € 131.294,56 84 per il Fondo del trattamento accessorio ctg EP. IMA
b) Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: Fondo ex art. 63 CCNL 19.04.2018 €. 9.939.161,45 e €. 255.622,79 di oneri; Fondo ex art. 65 CCNL 19.04.2018 €. 2.780.677,73 e €. 915.171,78 di oneri. Relativamente agli oneri si specifica che sui fondi vengono calcolati al 35,20%, piuttosto che al 32,70%, tenuto conto che il budget economico per le PEO deve essere previsto al 38,38%.
c) Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare: €. 183.855,78 e oneri correlati pari ad € 60.120,84 per il Fondo del trattamento accessorio ctg B-C-D ed € 401.512,40 e oneri correlati pari ad € 131.294,56 84 per il Fondo del trattamento accessorio ctg EP

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

RISORSETEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO ANNO 2018	
€. 4.878.875,29	Ctg B-C-D
€. 1.067.313,15	Ctg EP
€. 5.946.188,44	**Totali**

Gli incrementi contrattuali generati dal nuovo CCNL del 19.04.2018 generati sulle Peo a bilancio per un importo complessivo di €. 208.461,81, sono stati contabilizzati distintamente e non ricompresi nella determinazione del limite 2016 così come previsto dalla Sentenza della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie n. 19 del 9 ottobre 2018, la quale stabilisce che gli incrementi del Fondo risorse decentrate in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

In questa sezione si pone in specifica evidenza, al fine della certificazione il rispetto dei seguenti tre 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*: si attesta che l'istituto della PEO, di natura certa e continuativa, oggetto dell'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione, è alimentato dal fondo mediante risorse aventi carattere di certezza e stabilità, quali la RIA e il differenziale del personale cessato e/o passato di categoria.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: Con riferimento al rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici si evidenzia che circa il 61,5% complessivo dei Fondi ex artt. 63 e 65 CCNL 19.04.2018 del trattamento accessorio anno 2018 sono finalizzati ad istituti che prevedono l'attribuzione selettiva degli incentivi economici. Si fa in particolare riferimento alla retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP, alle indennità di responsabilità e ai compensi correlati alla produttività individuale del personale di categoria con responsabilità di struttura, alla produttività collettiva del personale di categoria D, C e B.

c) *attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):* si attesta che l'ipotesi in esame, in linea con le previsioni contrattuali e normative, subordina il passaggio alla posizione economica superiore al superamento di apposite procedure selettive, sulla base della previsione di una

specifica prova d'esame, tenendo conto di alcuni criteri di cui all'art. 82 CCNL vigente, e così come ridefiniti con la presente ipotesi di accordo.

MODULO III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo dell'anno precedente

1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità		**Fondi ex artt. 63 e 65 CCNL 19.04.2018**	**Importi 2017**	**Importi 2018**	**Differenze**
1.1a	Fondo Risorse storiche 2004-2009 ex art. 87 e 90 CCNL 16.10.2008	Fondo ex art. 63	13.302.871,21	13.302.871,21	0,00
		Fondo ex art. 65	2.886.727,00	2.886.727,00	0,00
1.1b	Decurtazione 10% del fondo 2004 ai sensi dell'art. 67, comma 5, L. 133/2008	Fondo ex art. 63	-1.326.859,00	-1.326.859,00	0,00
		Fondo ex art. 65	-288.672,00	-288.672,00	0,00
1.1.c	Altri incrementi contrattuali – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (RIA – Differenziali)	Fondo ex art. 63	3.041.826,39	3.305.588,72	263.762,34
		Fondo ex art. 65	493.757,27	606.303,44	112.546,17
1.1.d	**Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1.a+1.1.b+1.1.c)**	Fondo ex art. 63	**15.017.838,60**	**15.281.600,93**	**263.762,34**
		Fondo ex art. 65	**3.091.812,27**	**3.204.358,44**	**112.546,17**
1.2 Risorse variabili			**Importi 2017**	**Importi 2018**	**Differenze**
	Risparmi di gestione (art. 43 l. 449/1997) – Finanziamenti incarichi aggiuntivi conto terzi (art. 75, cc. 7, CCNL 06-09)	Fondo ex art. 63	0,00	0,00	0,00
		Fondo ex art. 65	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi e	Fondo ex art. 63	0,00	0,00	0,00

	riorganizzazione - variabile (art. 87, comma 2, CCNL 06-09 e at. 10, c. 1 lettera F, CCNL 04-05))	Fondo ex art. 65	0,00		0,00
	Specifiche disposizioni di legge (art. 67, comma 1 lettera f, CCNL 06-09)	Fondo ex art. 63	0,00		0,00
	Risparmi da straordinario (art. 86, comma 4, CCNL 06-09)	Fondo ex art. 63	0,00		0,00
	Ria cessati anno precedente accantonato (B-C-D-EP) mensilità residue	Fondo ex art. 63	38.384,87	38.207,40	-177,47
		Fondo ex art. 65	-	14.040,85	14.040,85
	Differenziali cessati anno precedente mensilità residue	Fondo ex art. 63	-	71.304,15	71.304,15
		Fondo ex art. 65	-	45.942,10	45.942,10
	Quota di prelievo dal conto terzi per il bilancio universitario, nella misura del 37,50%, destinata a finanziare gli istituti della produttività e dell'incremento dei servizi fra il fondo Ep e altre categorie	Fondo ex art. 63	237.628,21	492.170,67	254.542,46
		Fondo ex art. 65	118.814,10	-	-118.814,10
	Altre risorse variabili	Fondo ex art. 63	0,00	0,0	0,00
		Fondo ex art. 65	0,00	0,0	0,0
	Somme non utilizzate fondo anno precedente	Fondo ex art. 63	1.014.040,69	491.432,10	-522.608,59
		Fondo ex art. 65	9.055,00	354.445,47	345.390,47
1.2c	**Totale Risorse variabili**	**Fondo ex art. 63**	**1.290.053,77**	**1.093.114,32**	**-196.939,45**
		Fondo ex art. 65	**127.869,10**	**414.428,43**	**286.559,33**

1.3 Decurtazioni Fondi			Importi 2017	Importi 2018	Differenze
1.3a	Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88, comma 4, CCNL 06-09)	Fondo ex art. 63	3.042.059,85	3.776.626,47	734.566,62
1.3b	Decurtazione risorse stabili destinate a produttività per finanziamento PEO (art. 88, comma 2 lettera a, CCNL 06-09)	Fondo ex art. 63	0,00		0,00
1.3c	Decurtazione permanente Fondo a decorrere dal 2015, ai sensi dell'art. 1, comma 456, della legge 27 dicembre 2013 n. 147, limite 2010 e riduzione del personale effettuato nel 2014 (Legge di stabilità 2014)	Fondo ex art. 63	2.021.055,06	2.021.055,06	0,00
		Fondo ex art. 65	391.694,00	391.694,00	0,00
1.3d	Decurtazione Fondo Limite 2016 ex art. 23, comma 2, D.L.gs. 75/2017	Fondo ex art. 63	324.083,77	454.016,49	129.932,72
		Fondo ex art. 65	35.022,37	44.902,73	9.880,36
1.3e	**Totali decurtazioni**	**Fondo ex art. 63**	**5.387.198,68**	**6.251.698,02**	**864.499,34**
		Fondo ex art. 65	**426.716,37**	**436.596,73**	**9.880,36**
1.4	**Risorse Fondo sottoposto a certificazione**		**Importi 2017**	**Importi 2018**	**Differenze**
1.4.a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e				

	stabilità	Fondo ex art. 63	15.017.838,60	15.281.600,93	263.762,34
		Fondo ex art. 65	3.091.812,27	3.204.358,44	112.546,17
1.4.b	Totale Risorse variabili	Fondo ex art. 63	1.290.053,77	1.093.114,32	-196.939,45
		Fondo ex art. 65	127.869,10	414.428,43	286.559,33
1.4.c	Totale Decurtazioni del fondo	Fondo ex art. 63	-5.387.198,68	-6.251.698,02	864.499,34
		Fondo ex art. 63	-426.716,37	-436.596,73	9.880,36
1.4.d	**Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione**	**Fondo ex art. 63**	**10.920.693,69**	**10.123.017,23**	**-797.676,45**
		Fondo ex art. 65	**2.792.965,00**	**3.182.190,13**	**389.225,13**
	Oneri Carico Ente	**Fondo ex art. 63**	**3.844.084,18**	**3.563.302,07**	**-280.782,11**
		Fondo ex art. 65	**983.123,68**	**1.120.130,93**	**137.007,25**
	Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione comprensivo degli oneri	**Fondo ex art. 63**	**14.764.777,86**	**13.686.319,30**	**-1.078.458,56**

	carico ente ai sensi dell'art.1 comma 192 l.266/05	**Fondo ex art. 65**	**3.776.088,68**	**4.302.321,06**	**526.232,38**
2.1	**Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**	**Fondo ex art. 63**	**5.457.502,69**	**4.878.875,29**	488.685,76
		Fondo ex art. 65		**1.067.313,15**	
	Aumento Progressioni orizzontali a carico bilancio determinate dagli incrementi contrattuali CCNL 2016/2018	**Fondo ex art. 63**	**40.901,00**	**170.853,27**	**167.560,81**
		Fondo ex art. 65		**37.608,54**	

MODULO IV – Contabilità 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 compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Si attesta che il sistema di contabilità economico patrimoniale adottato da questa Amministrazione è strutturato in modo da garantire, in sede di imputazione dei costi, il rispetto del Budget approvato dai competenti Organi di Governo in sede di Budget di previsione.
In tale direzione la verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata dall'Area Organizzazione e Sviluppo in collaborazione con l'Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione, che monitorano attraverso il programma CSA, 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 risulti rispettato

Dall'analisi dei consuntivi il limite di spesa del finanziamento del fondo del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo risulta per l'anno 2018 essere rispettato.

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

L'importo complessivo delle risorse relative all'anno 2018 risulta pari a €. 10.123.017,23 e gli oneri a carico Ente pari a €. 3.563.302,07per il Fondo ex art. 63 e €. 3.182.190,13 e oneri a carico Ente pari a €. 1.120.130,93per il Fondo ex art. 65. Entrambi trovano copertura nel bilancio unico di Ateneo anno 2018 nei conti di seguito indicati:

- A.C.08.01.050.030 - Fondo trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo - categorie B, C e D
- A.C.08.01.050.040 Fondo trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo - categoria EP
- A.C.08.01.060.030 Contributi obbligatori a carico Ente su fondo trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo – categorie B, C e D
- A.C.08.01.060.040 Irap su fondo trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo – categorie B, C e D
- A.C.08.01.060.050 Contributi obbligatori a carico Ente su fondo trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo – categoria EP
- A.C.08.01.060.060 Irap su fondo trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo – categoria EP

Per il piano Welfare, come precedentemente esposto, l'importo di €. 200.000,00 per il Welfare 2018 trova copertura sul conto A.C.13.04.060.010 Iniziative sociali ed €. 1.261.200,00 per la polizza su base triennale troverà copertura sul medesimo conto a seguito della riassegnazione delle economie realizzatesi sul medesimo conto e per le stesse finalità negli anni pregressi pari a €. 907.771,96 e dell'importo programmato in fase di budget 2019 pari a €. 616.710,00.

Prot. n. 0100096
del 06.12.2018

F.to Dott. Fabrizio De Angelis
Direttore Area Organizzazione e Sviluppo