Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "FORO ITALICO"

# RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA

# COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTATTAZIONE INTEGRATIVA

# ANNO 2023

III- Modulo 1-Costituzione del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D

ex art. 63 e 65 CCNL 2016-2018

**Premessa**

Il presente documento è stato redatto ai sensi della normativa vigente, sulla base dello schema definito dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/7/2012, si è tenuto conto, in particolare, di quanto disposto dall'art. 23 comma 2 del D. Lgs 75/2017[1] in termini di rispetto del limite delle risorse da stanziare.

**Sezione 1-Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Ai sensi dell'art. 63 comma 1 del CCNL 2016-18, a decorrere dall'anno 2018 le risorse stabili corrispondono a quelle del Fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale, di cui all'art. 87 del CCNL 16 ottobre 2008, come certificate dal Collegio dei revisori;

Per l'Università degli Studi di Roma "Foro italico" queste ammontano complessivamente ad **€ 445.056,00** come risultante dal Verbale del Collegio dei Revisori n. 1/2018.

Nella sezione "altri Incrementi con carattere di certezza e stabilità" sono inserite le risorse con carattere di certezza e stabilità che sono soggette all' incremento annuale. Le voci contenute in questa sezione sono le seguenti:

1 La retribuzione individuale di anzianità relativa al personale di categoria B,C,D, EP misura intera, ai sensi dell' art.87 comma 1 lett. d) punto 3 del CCNL 2006-2009 , costituita dalla RIA del personale cessato dal servizio dal 2004 fino al 2016 è pari **€ 2.854,00** ;

**2** La retribuzione individuale di anzianità relativa al personale di categoria B,C,D, misura intera, ai sensi dell' art. 63 c.2 lett. a) CCNL 2016-2018 , costituita dalla RIA del personale cessato dal servizio da imputare al fondo 2023 (cessazioni 2017-2022) è pari ad € **2.368,90**

3 Il differenziale tra il valore della posizione economica rivestita ed il valore della posizione economica iniziale del personale cessato dal servizio o passato di categoria B,C,D,EP, misura intera , ai sensi dell'

*1 "…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 (…) non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016*

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



art.87 comma 1 lett. e) del CCNL2006-2009, nel periodo 2004-2016. Tale importo è pari ad **€ 55.451,46;**

4 Il differenziale tra il valore della posizione economica rivestita ed il valore della posizione economica iniziale del personale cessato dal servizio o passato di categoria B,C,D, misura intera , ai sensi dell' art. 63 c.2 lett. e) CCNL 2016-2018. La parte relativa al fondo 2023 (cessazioni 2017-2022) è pari ad **€ 53.772,22;**

5 Gli importi derivanti dall'applicazione dell'art. 88, c. 3 del CCNL 2006-2009 pari ad **€ 5.203,00;**

6 Gli importi derivanti dalle economie del part-time ai sensi dell'art. 67 comma 1 lett. d) CCNL 09.08.2000 pari ad **€ 5.822,00**;

7 Gli importi derivanti dalla differenza tra il personale assunto e il personale cessato anno 2012 calcolati sulla media pro-capite del Fondo anno 2010 pari ad € **2.302,00** ;

8 Gli importi derivanti dalla differenza tra il personale assunto e il personale cessato anni 2013-2014, calcolati sulla base della semisomma di cui alla circolare MEF n.ro 12/2011 in applicazione dell'art. 87, c. 2 CCNL 16/10/2008, pari ad **€ 6.204,00**

9 Incremento art. 63 c.2 l. f) CCNL 2016-2018 (0,1% monte salari 2015) pari ad **€ 2.989,96**.

Pertanto il totale delle risorse fisse è pari ad **€ 582.023,54**

**Sezione 2 -Risorse variabili.**

Dette risorse, a differenza delle precedenti, producono effetti sulla determinazione dell'importo complessivo del Fondo solo per l'anno di riferimento.

**Risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 c.2 del D.Lgs. 75/2017**

- Rateo retribuzione individuale di anzianità personale cessato nell'anno precedente: questa posta trova riscontro nell' art. 63 comma 3 lett. d) del CCNL 2016-2018 ed è pari alla retribuzione individuale di anzianità relativa al personale cessato nel 2022 per la parte corrispondente al periodo di anno non lavorato. La quota costituisce una risorsa una tantum e per questa annualità è pari a 0**;**
- Rateo differenziale posizione economica dipendenti cessati dal servizio nell'anno precedente questa risorsa è, al pari della retribuzione individuale di anzianità, una risorsa variabile una tantum ed è riferita al differenziale di posizione economica non speso nell'anno 2022 (art. 63 c. 3 l. d) CCNL 2016-18). Tale quota è pari a € **3.882,91;**

**Risorse variabili non sottoposte al limite di cui all' art. 23 c.2 del D.Lgs. 75/2017**

- Quota derivante da attività finanziate con fondi esterni pari ad **€53.603,69;**
  Tali risorse trovano giustificazioni nell'art. 63 c. 3 l. a) del CCNL 2016-2018 .
- Somme non utilizzate Fondo anno precedente: per l 'anno 2022 sono pari a euro **5.283,04**.
- Somme attribuite ai sensi di quanto previsto dall'articolo 11, comma 1, lettera b) del decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135, convertito dalla legge 11 febbraio 2019, n. 12, nel caso di assunzioni di personale tecnico amministrativo con i piani straordinari previsti dalla Legge e dal decreto

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



ministeriale 6 maggio 2022 n.445, che comportino un incremento del personale in servizio, per l'anno 2023 l'importo pro quota è pari a euro **6.509,06.**

- Quota 2023 per gli incentivi tecnici *(art.113 D.Lgs. 50/2016)* risulta pari a **€ 5.283,04**. Si tratta di risorse esposte nel Fondo per completezza espositiva, avendo fonte e disciplina in autonome norme di legge e regolamentari interne;

Pertanto il riepilogo risorse variabili è pari ad **€ 74.546,13.**

Modulo I – Costituzione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP ex art. 65 CCNL 2016-2018

**Sezione 1 -Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.**

**Risorse stabili fondo**

Ai sensi dell'art. 65 comma 1 del CCNL 2016-18, a decorrere dall'anno 2018 il "Fondo Retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP" è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili dell'anno 2017, come certificate dal collegio dei Revisori.

Per l'Università degli Studi di Roma "Foro italico" queste ammontano complessivamente ad **€ 124.542,00** come risultante dal Verbale del Collegio dei Revisori n. 1/2018.

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

Nella sezione Risorse fisse sono presenti, inoltre, i seguenti importi aventi carattere di certezza e stabilità:

- Gli importi derivanti dalle economie del part-time ai sensi dell'art. 67 comma 1 lett. d) CCNL 09.08.2000 pari ad **€ 1.814,00 ;**
- Gli importi derivanti dalla differenza tra il personale assunto e il personale cessato anno 2012 calcolati sulla media pro-capite del Fondo anno 2010 pari ad **€ 30.092,00;**
- Gli importi derivanti dalla differenza tra il personale assunto e il personale cessato anni 2013-2014, calcolati sulla base della semisomma di cui alla circolare MEF n.ro 12/2011 in applicazione dell'art. 87, c. 2 CCNL 16/10/2008 pari ad **€ 6.655,00 ;**

In questa sezione sono inserite poste con carattere di certezza e stabilità che possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali e che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione.

Tali risorse ammontano a **€ 14.521,49** riconducibili alla misura intera del personale EP cessato (anni 2017-2022) :

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



- RIA personale cessato misura intera dall'anno 2017 (ex art. 65 c.2 lett. a CCNL 2016-18) pari ad **€ 2.542,41**;
- Differenziale cessati misura intera dall'anno 2017 (art.65 c.2 lett. d CCNL 2016-18) pari ad **€ 11.611,45**.
- Incremento CCNL 2016-2018 (art. 65 c. 2 l. e) pari ad **€ 367,63.**

Complessivamente le risorse fisse stabili ammontano a **€ 177.624,49.**

**Sezione 2- Risorse variabili**

Dette risorse, a differenza delle precedenti, producono effetti sulla determinazione dell'importo complessivo del Fondo solo per l'anno di riferimento.

**Risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 c.2 del D.Lgs. 75/2017**

- RIA personale cessato nell'anno precedente accantonato per personale di categoria EP pari alle mensilità residue (ex art.65 c.3 l.d CCNL 2016-18): tale somma non è valorizzata.
- Differenziale cessati di categoria EP pari alle mensilità residue *(*ex art.65 c .3 l.d CCNL 2016-18): tale somma non è valorizzata.

**Risorse variabili non sottoposte al limite di cui all' art. 23 c.2 del D.Lgs. 75/2017**

Sono incrementi variabili non sottoposti al limite le seguenti quote:

- Somme non utilizzate Fondo anno precedente: questa voce ammonta a **€ 38.067,78** quale economia sull'anno 2022 e rappresenta la differenza tra le somme effettivamente erogate in base all'utilizzo del Fondo 2022 e il limite di spesa certificato consentito dal Fondo. Si escludono dal computo le poste che per previsione contrattuale o normativa non possono essere riportate sul fondo dell'anno successivo, come i risparmi per assenze per malattia ai sensi dell'art. 71 L. 133/2008, i risparmi determinati dall'art. 9 della L. 122/2010 nonché le eventuali economie su nuovi servizi non realizzati (Circ. MEF n. 16 del 2/5/2012). Tali somme, derivanti da risorse non distribuite, non sono state utilizzate né più utilizzabili a valere sul fondo dell'anno precedente e possono essere portate, una tantum, in aumento della parte variabile del fondo dell'anno corrente, anche ai sensi dell'art. 64 c. 6 del CCNL 2006/2009. A tal proposito, si precisa che anche il MEF, con il parere Prot. n. 17635 del 27/02/2014, ha precisato che le risorse contrattuali non utilizzate né più utilizzabili con riferimento

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



alle pregresse annualità del fondo, debbano essere di necessità portate in aumento delle risorse dell'anno successivo. Anche l'ARAN ha espresso in tal senso il parere RAL_1830_Orientamenti Applicativi pubblicato in data 3 marzo 2016.

- Quota 2023 per gli incentivi tecnici *(art.113 D.Lgs. 50/2016)* risulta pari a **€ 252,00**. Si tratta di risorse esposte nel Fondo per completezza espositiva, avendo fonte e disciplina in autonome norme di legge e regolamentari interne;
- Quota derivante da attività finanziate con fondi esterni pari ad **€14.569,31;**

Pertanto il riepilogo risorse variabili è pari ad **€ 52.889,09**

**Sezione 3 – Decurtazioni dei Fondi ex art .63 e 65**

Prima decurtazione per rispetto limite art. 1 comma 189 266/2005 (importo 2004-10%).

I fondi vengono decurtati sulla base storica, per un importo pari a euro **45.043,00** per il fondo risorse decentrate ex art. 63 e di euro **8.059,00** per il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle categoria EP. Tali somme vengono accantonate e versate all'entrata del bilancio dello stato come prescritto dall' art.67 comma 6 del D.lgs 112/2008 convertito in legge n 133/2018.

Seconda decurtazione per progressioni orizzontali

In applicazione delle disposizioni di cui agli art. 88 c. 4 CCNL 06-09 e art. 64 c. 2 l. e CCNL 2016-18, al termine dell'esercizio finanziario, 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.
La decurtazione per PEO riferita alle annualità precedenti relativa al fondo ex art. 63 è pari ad **€ 137.364,82**
La decurtazione per PEO riferita alle annualità precedenti relativa al fondo ex art. 65 è pari ad **€ 3.330,00**.

Terza decurtazione per rispetto limite art. 9 comma 2 bis del DL n .78/2010 convertito in legge n 122/2010 (rispetto limite 2010 e successiva riduzione professionale in ragione della riduzione di personale).
Relativamente alla succitata decurtazione, si riporta il testo integrale dell' art.9 ,comma 2 bis come modificato dalla legge 27/12/2013 n. 147 - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato-: *"A decorrere dal primo gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale , anche di livello dirigenziale, di*

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



*ciascuna delle amministrazioni di cui all' articolo 2, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2011 n. 165 , non può superare il corrispondente importo dell' anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1 gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni per effetto del precedente periodo."*

In forza delle succitate disposizioni, vengono effettuate, anche per l'anno 2022, le medesime decurtazioni effettuate nell' anno 2014, che sono ormai divenute permanenti, ovvero:

- Decurtazione per applicazione prima parte art.9 comma 2 bis, ovvero che l'importo dei fondi non può superare quello dell'anno 2010; la decurtazione è pari ad **€ 5.756,00** sui fondi ex art. 63 , mentre non è stata operata alcuna decurtazione in quanto la base 2010 è superiore alla base dell' 2014, sui fondi ex art. 65 .
- Decurtazione per applicazione seconda parte art.9 comma 2 bis -riduzione proporzionale , in ragione della riduzione di personale – ripartita nel modo seguente: **€ 4.122,36** sui fondi ex art.63 ed **€26.617,40** sui fondi ex art 65, relativamente all' anno 2014.

Quarta decurtazione in applicazione dell'art. 23 del D.Lgs. 75/2017

L'art. 23 del d.lgs. 75/2017 prevede *che "A decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, 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. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236 della legge 28 dicembre 2015 n.208 è abrogato".*

In applicazione di tale disposizione il limite è stato calcolato al netto delle poste non soggette a decurtazione, pertanto sulla base della somma delle risorse fisse, risorse variabili soggette al limite, al netto delle decurtazioni permanenti e per PEO erogate. La decurtazione è calcolata sommando l'ammontare delle poste relative ai Fondi per i B,C e D, nonchè EP (ex artt. 63 e 65 CCNL 2016-18) . La decurtazione ammonta ad **€40.360,27** ed è stata calcolata come da tabella di seguito riportata e tenuto conto delle seguenti specificazioni :

-sono stati esclusi dal confronto gli incrementi dei differenziali che sono conseguiti dall'applicazione del nuovo CCNL Istruzione e Ricerca ( sezione V): il Decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135, convertito con modificazioni dalla Legge 11 febbraio 2019, n. 12, all'articolo 11 ha infatti stabilito che "*In ordine all'incidenza*

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



*sul trattamento accessorio delle risorse derivanti dalla contratta-zione collettiva nazionale e delle assunzioni in deroga, il limite di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, non opera con riferimento: a) agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'articolo 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico".* Tra gli incrementi non assoggettati ai limiti di crescita sono stati computati anche gli importi riferiti al conglobamento dell'IVC che ha di fatto determinato una modifica della retribuzione tabellare a far data dall' anno 2019;

-sono stati esclusi dal confronto gli incrementi dei fondi stabiliti dagli articoli 63 e 65 del CCNL pari allo 0,1 del monte salari 2015, sia per quanto indicato al punto b, sia perché lo stesso CCNL, nella dichiarazione congiunta n. 7, ha previsto che "*in relazione agli incrementi del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D e del Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP, rispettivamente previsti dall'art. 63, comma 2, lett. f) e dall'art. 65, comma 2, lett. e), le parti ritengono concordemente che gli stessi, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non siano assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti*";

| ***Calcolo Decurtazioni per rispetto del limite 2016*** | **2016** | **2023** | **Decurtazione per rispetto limite 2016** |
|---|---|---|---|
| | **tot** | **tot** | |
| **Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità** | € 671.398,00 | € 759.648,03 | |
| **Incrementi dei fondi stabiliti dagli articoli 63 e 65 del CCNL pari allo 0,1 del monte salari 2015,** | | -€ 3.357,59 | |
| **Risorse temporaneamente esterne al fondo (ante CCNL)** | € 303.269,61 | € 309.057,00 | |
| **Aumenti da CCNL 2016/2018 non sottoposti ai limiti (dal 2019)** | | -€ 11.074,00 | |
| **totale risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 c. 2 del D. Lgs. 75/2017** | € 11.580,00 | € 3.882,91 | |
| **Decurtazione 10% del fondo 2004 (ai sensi dell'art. 67 comma 5 L. 133/2008)** | -€ 53.102,00 | -€ 53.102,00 | |
| **Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D- EP art. 64 c2 lett e) ccnl 16-18** | -€ 61.465,00 | -€ 61.465,00 | |
| **Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D anno 2017 art. 64 c.2 lett. e) CCNL 16-18** | € 0,00 | -€ 33.000,00 | |
| **Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D anno 2018 art. 64 c.2 lett. e) CCNL 16-18** | € 0,00 | -€ 35.115,99 | |
| **Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D anno 2019 art. 64 c.2 lett. e) CCNL 16-18** | € 0,00 | -€ 11.113,83 | |

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



| | | | |
|---|---|---|---|
| **Decurtazione fondo per rispetto del limite 2010 (art. 9 c. 2 bis l.122/2010) (art.1 comma 456 l.147 2013 decurt. Permanente 2014)** | -€ 32.373,40 | -€ 32.373,40 | |
| **Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2 bis l.122/2010) (art.1 comma 456 l.147 2013 decurt. Permanente 2014)** | -€ 4.122,36 | -€ 4.122,36 | |
| **Decurtazione per rispetto del limite art 1 comma 236 l. 208/2015 (prima parte - rispetto tot limite fondo 2015)** | -€ 12.632,00 | € 0,00 | |
| **Decurtazione per rispetto del limite art 1 comma 236 l. 208/2015 (seconda parte - riduzione proporzionale personale)** | -€ 35.049,35 | € 0,00 | |
| **TOTALE** | **€ 787.503,50** | **€ 827.863,77** | **€ 40.360,27** |

Pertanto, verificato il rispetto del limite dell'ammontare complessivo delle risorse rispetto al corrispondente importo determinato per l'anno 2016, è stato calcolato l'importo della decurtazione di cui all'art. 23 D.Lgs. 75/2017.

**Sezione 4 – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

A - Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: **€ 759.648,03**

B – Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: **€ 127.435,22**

C – Totale decurtazione del fondo: **€ 270.652,86**

D – Totale fondo sottoposto a certificazione: **€ 616.430,39** (=A+B-C)

Si precisa che tutte le voci sono lordo dipendente.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa.

**Sezione 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione**

*Voce non presente*

**Sezione 2 - Destinazioni specificatamente regolate dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione**

Vengono regolate dall'Accordo Integrativo somme non superiori a **€ 616.430,39** così suddivise:

Fondo ex art. 63

- Indennità accessoria mensile (art. 64 c. 5 , CCNL 2016-2018) **€ 358.070,00**;
- Performance ai sensi delle disposizioni di cui al D. Lgs. 74/2017 e art. 64 c. 2 l. a) e b) **€ 65.000;**

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



- Welfare aziendale **€ 21.000;**
- Incentivi funzioni tecniche **€ 5.283,04**

Fondo ex art. 65

- Retribuzione di posizione personale EP ( art. 66 c. 1 l. a) CCNL 2016-2018) **€ 38.296,00;**
- Retribuzione di Risultato ( art. 66 c. 1 l. a) CCNL 2016-2018): **€ 11.488,00;**
- Welfare aziendale **€ 900,00;**
- Incentivi funzioni tecniche **€ 252,00;**

**Sezione 3- (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

*Voce non presente*

**Sezione 4 - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposte a certificazione**

| | **Fondo art. 63** | **Fondo art.65** |
|---|---|---|
| RISORSE FISSE | € 582.023,54 | € 177.624,49 |
| RISORSE VARIABILI | € 74.546,13 | € 52.889,09 |
| DECURTAZIONI | € -212.466,32 | € -58.186,54 |
| TOTALE FONDO | **€ 444.103,35** | **€ 172.327,04** |

**Sezione 5– Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Ai sensi dell'art. 1 comma 193 della L. 266/05, presso questo Ateneo, il fondo viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso. Di conseguenza, in questa voce è evidenziato il valore del differenziale delle progressioni economiche orizzontali del personale di categoria B-C-D-EP a carico del bilancio. Il calcolo di tali risorse, nella costituzione del fondo accessorio 2022, tiene conto delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio, dei differenziali del personale cessato e dei passaggi di categoria. E' stato considerato tutto il personale in servizio al 31/12 dell'anno interessato, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL 2019-2021 per 13 mensilità senza riproporzionamenti dovuti al part-time. Tale importo è pari ad **€ 309.057,00.**

**Sezione 6 - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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 aventi carattere di certezza e stabilità;

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024



Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili come risulta dalle tabelle seguenti:

| Fondo art. 63 | | | |
|---|---|---|---|
| | valori 2023 | risorse aventi carattere di certezza e stabilità fondo 2022 | destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa |
| risorse fisse | € 582.023,54 | € 373.440,13 | IMA 2023 € 358.070,00 |
| risorse variabili sottoposte al limite art. 23 d. lgs. 75/17 | € 3.882,91 | | |
| decurtazioni permanenti | -€ 192.286,18 | | |
| decurtazione per rispetto del limite art. 23 d. lgs. 75/17 | -€ 20.180,14 | | |

| Fondo art. 65 | | | |
|---|---|---|---|
| | valori 2023 | risorse aventi carattere di certezza e stabilità fondo 2023 | destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa |
| risorse fisse | € 177.624,49 | € 81.431,55 | Retribuzione di posizione 2023 €38.296,00 |
| risorse variabili sottoposte al limite art. 23 d. lgs. 75/17 | € 0 | | |
| decurtazioni permanenti | -€ 38.006,40 | | |
| decurtazione per rispetto del limite art. 23 d. lgs. 75/17 | -€ 58.186,54 | | |

| | valori 2023 (CCNL 19-21) | risorse aventi carattere di certezza e stabilità fondo 2023 | destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa |
|---|---|---|---|
| Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo 2023 | € 309.057,00 | € 309.057,00 | € 309.057,00 |

**b.** attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e agli accordi siglati in sede di contrattazione integrativa, in coerenza con i D.Lgs. 150/2009 e 74/2017, per la quota di incentivi legata alle performance la misurazione della valutazione avviene tramite il SMVP validato dal Nucleo di Valutazione/OIV.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con anni precedenti

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "FORO ITALICO"

| Fondo art. 63 anno 2023 | | |
|---|---|---|
| | 2023 | 2022 |
| **Risorse storiche** | | |
| Fondo risorse storiche 2004-2009 | € 432.049,00 | 432.049,00 € |
| | | |
| **Incrementi contrattuali** | | |
| Incrementi CCNL 06-09 (art. 87 c. 1 lett. c) | € 13.007,00 | 13.007,00 € |
| | | |
| **Altri Incrementi** | | |
| Differenziale cessati o passati di categoria B - C-D-EP misura intera (art. 87 comma1 lettera e) CCNL 06/09) | € 55.451,46 | 55.451,46 € |
| Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87 c.1 lett. d) CCNL 06-09) | € 2.854,00 | 2.854,00 € |
| Differenziale turn over B - C-D misura intera (art. 63 comma 2 lettera e) CCNL 16/18) | € 53.772,22 | 47.072,47 € |
| Ria personale cessato B-C-D misura intera (art. 63 c.2 lett. a) CCNL 16/18) | € 2.368,90 | 2.368,90 € |
| Art. 88 c. 3 CCNL 06-09 | € 5.203,00 | 5.203,00 € |
| Diff. Part-time (art. 67 c.1, lett.d) CCNL 06-09) | € 5.822,00 | 5.822,00 € |
| Art. 87 c. 2 (differenza art. 9 c. 2 bis legge 122/2010) anno 2012 | € 2.302,00 | 2.302,00 € |
| Art. 87 c. 2 (differenza art. 9 c. 2 bis legge 122/2010) differenza positiva 0,50% fondo 2010 | € 6.204,00 | 6.204,00 € |
| Art. 63 c. 2 lettera f) CCNL 16/18 | € 2.989,96 | 2.989,96 € |
| | | |
| tot. | **€ 582.023,54** | **575.323,79 €** |
| | | |
| **Risorse Variabili** | | |
| *Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'articolo 23 del d.lgs. n. 75/2017* | | |
| Risparmi di gestione (art. 43 l. 449/1997) | | |
| Attivazione nuovi servizi/processi di riorganizzazione - art. 63 comma 2 lett. d) CCNL16 -18 ) | | |
| Specifiche disposizioni di legge (art. 63, comma 3 lettera c) CCNL 16-18) | | |
| Ria cessati anno precedente B-C-D (mens. residue art. 63 c.3 lett.d CCNL 16-18) | | |
| Differenziale cessati o passati di categoria anno precedente B-C-D- (mens. residue art. 63 c 3 lett.d CCNL 16-18) | 3.882,91 € | 11.359,68 € |
| *Risorse variabili non sottoposte ai limiti di cui all'articolo 23 del d.lgs. n. 75/2017* | | |
| Altre risorse variabili(conto terzi) | 53.603,69 € | 35.469,03 € |
| Incentivi tecnici (art.113 D.Lgs. 50/2016) | 5.283,04 € | |
| Piano straordinario reclutamento personale universitario 2022-2026, linea A di cui al D.M. 445/2022 per l'anno 2023 (pro quota) – trattamento accessorio aggiuntivo | 6.509,06 € | |
| Somme non utilizzate fondo anno precedente | 5.267,43 € | 2.778,10 € |
| | | |
| tot. | **€ 74.546,13** | **49.606,81 €** |
| | | |
| **Decurtazioni** | | |
| | | |
| Decurtazione 10% del fondo 2004 (ai sensi dell'art. 67 comma 5 L. 133/2008) | -45.043,00 € | -45.043,00 € |
| Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D- EP art. 64 c2 lett e) ccnl 16-18 | -61.465,00 € | -61.465,00 € |
| Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D anno 2017 art. 64 c.2 lett. e) CCNL 16-18 | -33.000,00 € | -33.000,00 € |
| Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D anno 2018 art. 64 c.2 lett. e) CCNL 16-18 | -33.365,99 € | -33.365,99 € |
| Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D anno 2019 art. 64 c.2 lett. e) CCNL 16-18 | -9.533,83 € | -9.533,83 € |
| Decurtazione fondo per rispetto del limite 2010 (art. 9 c. 2 bis l.122/2010) (art.1 comma 456 l.147 2013 decurt. Permanente 2014) | -5.756,00 € | -5.756,00 € |
| Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2 bis l.122/2010) (art.1 comma 456 l.147 2013 decurt. Permanente 2014) | -4.122,36 € | -4.122,36 € |
| Decurtazione per rispetto del limite art 1 comma 236 l. 208/2015 (prima parte - rispetto tot limite fondo 2015) | 0,00 € | 0,00 € |
| Decurtazione per rispetto del limite art 1 comma 236 l. 208/2015 (seconda parte - riduzione proporzionale personale) | 0,00 € | 0,00 € |
| Decurtazione per rispetto del limite art. 23 D.Lgs. 75/2017 | -20.180,14 € | 0,00 € |
| | | |
| **TOTALE DECURTAZIONI** | **-212.466,32 €** | **-192.286,18 €** |
| | | |
| | | |
| **TOTALE RISORSE FONDO ART. 63 DISPONIBILE A CONTRATTAZIONE** | **444.103,35 €** | **432.644,42 €** |

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "FORO ITALICO"

## Fondo art. 65 anno 2023

| Risorse storiche | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Fondo risorse storiche 2004-2009 | 124.542,00 € | 124.542,00 € |
| Art. 87 c. 2 (differenza art. 9 c. 2 bis legge 122/2010) anno 2012 | 30.092,00 € | 30.092,00 € |
| Art. 9 c. 2 bis aumento proporzionale al personale (circ. RGS 12/2011 semisomma) | 6.655,00 € | 6.655,00 € |
| Diff. Part-time (art. 67 c.1, lett.d) CCNL 06-09) | 1.814,00 € | 1.814,00 € |
| Differenziale cessati o passati di categoria EP misura intera (art. 65 comma 2 lettera d) CCNL 16/18) | 11.611,45 € | 11.611,45 € |
| Ria personale cessato EP misura intera (art. 65 c.2 lett. a) CCNL 16/18) | 2.542,41 € | 2.542,41 € |
| Art. 65 c.2 lettera e) CCNL 16/18 | 367,63 € | 367,63 € |
| tot. | **177.624,49 €** | **177.624,49 €** |

| Risorse Variabili | | |
|---|---|---|
| *Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'articolo 23 del d.lgs. n. 75/2017* | | |
| Risparmi di gestione (art. 43 l. 449/1997) | | |
| Attivazione nuovi servizi e riorganizzazione - variabile (art. 65, comma 3, lett. f CCNL 06-09) | | |
| Specifiche disposizioni di legge (art. 65, comma 3 lettera c), CCNL 16-18) | | |
| Ria cessati anno precedente EP (mens. residue art. 65 c.2 l.d CCNL 16-18) | | |
| Differenziale cessati o passati di categoria anno precedente EP (mens. residue art. 65 comma 2 l. d CCNL 16-18) | | |
| *Risorse variabili non sottoposte ai limiti di cui all'articolo 23 del d.lgs. n. 75/2017* | | |
| Altre risorse variabili(conto terzi) | 14.569,31 € | |
| Incentivi tecnici (art.113 D.Lgs. 50/2016) | 252,00 € | |
| Somme non utilizzate fondo anno precedente | 38.067,78 € | 32.417,28 € |
| tot. | **52.889,09 €** | **32.417,28 €** |

| Decurtazioni | | |
|---|---|---|
| | | |
| Decurtazione 10% del fondo 2004 (ai sensi dell'art. 67 comma 5 L. 133/2008) | -8.059,00 € | -8.059,00 € |
| Decurtazione fondo per rispetto art.1 comma 456 l.147 2013 decurt. Permanente 2014 | -26.617,40 € | -26.617,40 € |
| Decurtazione variabile fondo per rispetto limite 2010 (art.9,comma 2 bis. L122/2010) | 0,00 € | 0,00 € |
| Decurtazione per rispetto del limite art 1 comma 236 l. 208/2015 (prima parte - rispetto tot limite fondo 2015) | 0,00 € | 0,00 € |
| Decurtazione per rispetto del limite art 1 comma 236 l. 208/2015 (seconda parte - riduzione proporzionale personale ) | 0,00 € | 0,00 € |
| peo 2018 | -1.750,00 € | -1.750,00 € |
| peo2019 | -1.580,00 € | -1.580,00 € |
| Decurtazione per rispetto del limite art. 23 D.Lgs. 75/2017 | -20.180,14 € | -57.156,34 € |
| | | |
| totale decurtazione | **-58.186,54 €** | **-95.162,74 €** |
| | | |
| TOTALE RISORSE FONDO ART. 65 DISPONIBILE A CONTRATTAZIONE | **172.327,04 €** | **114.879,03 €** |

Universita' degli Studi di Roma "Foro Italico", I, n. prot. 0002934, data 03-06-2024

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "FORO ITALICO"

Modulo IV – Compatibilità economica finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

**Sezione 1 – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica finanziaria dell' amministrazione presidiano i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria della gestione.**

La verifica nei limiti di spesa del Fondo viene effettuato attraverso la procedura CSA che consente di verificare voce per voce quanto viene liquidato al personale tecnico ed amministrativo come trattamento economico.

**Sezione 2 -Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell' anno precedente risulta rispettato.**

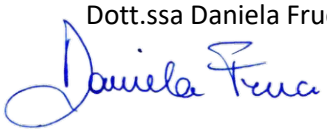
La procedura adottata dall'Amministrazione tramite l'applicativo contabile, consente di verificare regolarmente la preventiva copertura finanziaria di ciascun istituto contrattuale e a consuntivo di valutare l'ammontare effettivamente speso. Per l'anno 2023 il limite di spesa è stato rispettato.

**Sezione 3 – Verifica delle disponibilità finanziaria dell' Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazioni del Fondo**

Nel budget autorizzatorio 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione gli stanziamenti autorizzati sui capitoli di bilancio destinati a finanziare il fondo per il quale si chiede la certificazione risultano capienti.

In particolare l'importo complessivo delle risorse per l'anno 2023 trova copertura nel bilancio 2023 nella voce:

- CB0806010111 – Trattamento accessorio PTA

Roma , lì 24/05/2024

Il Dirigente
Direzione Contabilità e Finanza
Dott.ssa Daniela Fruci