



Università degli Studi di Cagliari

MOD. IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO (ALLEGATO ALLA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2018)

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione.

Nel documento previsionale assestato di bilancio per l'anno 2018 le poste di pertinenza del Fondo per la contrattazione integrativa sono indicate nella sotto riportata tabella.

codice CO.AN	Denominazione voce COAN	PREVISIONE budget 2018	VARIAZIONE approvata dal CdA 31.05.2018	previsione assestata al 08.10.2018
UNITA' ANALITICA A.00.01.01 (DIREZIONE GENERALE)				
A.06.02.01.01.01.05	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	2.117.819,47	757.955,49	2.875.774,96
A.06.02.01.01.02.06	Competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	14.377,94	951,37	15.329,31
	subtotale	2.132.197,41	758.906,86	2.891.104,27
A.06.02.01.01.03.02	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	576.113,62	168.534,60	744.648,22
A.06.02.01.01.04.03	Contributi obbligatori per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato	3.710,95	245,54	3.956,49
A.06.02.01.01.05.02	Contributi per TFS e TFR per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	2.981,70	39.622,15	42.603,85
A.10.01.01.01.03.03	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	202.353,96	59.196,03	261.549,99
A.10.01.01.01.03.09	Irap per il personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.222,12	80,87	1.302,99
	subtotale	786.382,35	267.679,19	1.054.061,54
	TOTALE	2.918.579,76	1.026.586,05	3.945.165,81

Prot 198466 / 2018

L'importo complessivamente stanziato nel budget assestato per l'anno 2018 è pari a € 3.945.165,81. Esso è comprensivo degli oneri a carico dell'Amministrazione. Le risorse iscritte risultano eccedentarie rispetto a quelle iscritte nel Fondo da certificare per l'anno 2018. Successivamente alla certificazione da parte dei revisori dei conti gli stanziamenti del budget 2018 verranno adeguati a quelli iscritti nel Fondo certificato mediante variazione di budget.

L'intero budget è stato autorizzato in capo alla Direzione Generale (Unità Analitica UA.00.01.01) al fine di isolare le risorse relative al Fondo per il trattamento accessorio da certificare.

La copertura economica per adeguare, nel 2018, le competenze stipendiali al nuovo CCNL (alla rivalutazione delle peo del personale in servizio), risulta iscritta nella voce di budget 2018 denominata "Accantonamenti fondi altre spese future" (A.06.05.01.01.13.01) in capo alla Direzione Generale (Unità Analitica UA.00.01.01) e sarà successivamente oggetto di variazione alle voci stipendiali delle competenze fisse.

Sono iscritte in apposite e separate voci di bilancio:

- il Fondo comune di Ateneo;
- il Fondo per le competenze accessorie al personale TA ex art.6 c. 9 ex regolamento da finanziamenti esterni (DR 717/2016).

Tale esposizione consente di garantire il monitoraggio e il rispetto dei limiti di spesa rappresentati dai Fondi per la contrattazione integrativa.

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

Come si evince dall'allegato 1, che sintetizza i dati contabili relativi all'utilizzo del Fondo relativo al 2017, il limite è stato rispettato, in quanto i costi sostenuti nel 2017 sono inferiori rispetto ai relativi stanziamenti di bilancio (voce di costo denominata "Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato" - codifica A.06.02.01.01.01.05 - e "Competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo determinato" - codifica A.06.02.01.01.02.06).

Nell'allegato 1, parte integrante della presente relazione, vengono espone in dettaglio le seguenti informazioni:

1. nella colonna "c" è riportato lo stanziamento assestato relativo al Fondo certificato 2017, pari a € 2.891.104,27 esclusi oneri;
2. nella colonna "e" sono evidenziate le decurtazioni previste ex art.71 della L. n. 133/2008 per i primi giorni di malattia del personale dipendente (€ 16.157,15).
3. nella colonna "f" è evidenziata la quota di trattamento accessorio corrisposta, nell'anno 2017, al personale di questo Ateneo in comando presso altre amministrazioni pubbliche che provvedono al rimborso dell'indennità corrisposta (€ 50.917,20).
4. nella colonna "g" sono evidenziate le risorse che sono state accantonate nel Fondo trattamento accessorio al 31.12.2017. Tali accantonamenti sono finalizzati alla copertura delle voci relative al Fondo trattamento accessorio 2017, non speso nel corso dello stesso anno.

5. la colonna "i" rappresenta la quota dell'accantonamento al 31/12/2017 non disponibile per la contrattazione 2018 perché oggetto di accordi già conclusi per le categorie b, c e d, pari a € 1.070.615,19 (esclusi oneri) iscritta nella voce di bilancio denominata "Fondo arretrati personale tecnico amministrativo (G.22.02.01.03.03)".
6. la colonna "m" rappresenta la quota dell'accantonamento al 31/12/2017 non disponibile per la contrattazione 2018 perché oggetto di accordi già conclusi per la categoria EP pari a € 83.298,68 (esclusi oneri) iscritta nella voce di bilancio denominata "Fondo arretrati personale EP G.22.02.01.03.31";
7. al 31.12.2017 non sono state destinate risorse per la contrattazione 2018 e la colonna "h" non è stata valorizzata.
8. al 31.12.2017 non sono state destinate risorse per la contrattazione 2018 e la colonna "l" non è stata valorizzata. Si provvederà ad individuare le risorse in questione e le stesse verranno stornate dal "Fondo arretrati personale EP" al "Fondo trattamento accessorio EP anni precedenti non ripartito" con provvedimento del Direttore Generale.

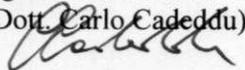
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Le disponibilità di cui l'Ateneo dispone per coprire le diverse voci di destinazione del Fondo trattamento accessorio 2018 sono state riportate nella tabella di cui alla sez. I della presente relazione.

L'Amministrazione ha stanziato complessivamente in bilancio euro € 3.945.165,81 comprensivi di oneri a carico amministrazione.

La disponibilità delle risorse non spese nell'anno precedente sarà garantita dall'utilizzo dell'accantonamento di cui alla sezione II punto 4 (colonna "g" dell'allegato 1) e per lo straordinario dalle risorse esposte nella colonna "e" dell'allegato 2.

Il Dirigente della Direzione Finanziaria
(Dott. Carlo Cadeddu)



Il Direttore Generale
(Dott. Aldo Urru)

