



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO-FINANZIARIA
PER L'UTILIZZO DEL FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA
EX ART. 22 CCNL 2006-2009**

ANNO 2012

PARTE I – RELAZIONE ILLUSTRATIVA

**MODULO I - ILLUSTRAZIONE DEGLI ASPETTI PROCEDURALI E SINTESI DEL
CONTENUTO DEL DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE REP. 839 DEL 15.7.13**

Periodo temporale di vigenza	01/01/2012 – 31/12/2012
Soggetti destinatari	Personale con qualifica dirigenziale
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Indennità di posizione b) Indennità di risultato
Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 è stato adottato nel CDA del 30/10/2012.
	Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 è stato adottato nel CDA del 28/11/2012 per il triennio 2012-2014.
	L'obbligo di pubblicazione di cui al comma 6 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 non è stato assolto. E' stato assolto quello di cui al comma 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009.
	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6 del d.lgs. n. 150/2009 con verbale prot. 20797/12 del 13.09.2012.

**MODULO II - ILLUSTRAZIONE DELL'ARTICOLATO DEL DECRETO DEL
DIRETTORE GENERALE REP. 839 DEL 15.7.13**

Con delibera del CdA del 31.1.11 e del 29.4.11, sono state approvate le fasce per l'attribuzione dell'indennità di posizione ai dirigenti, a decorrere dall'anno 2011:

Fascia 1	Attività di gestione di specifici progetti o direzione di unità organizzative non complesse, nonché funzioni ispettive, di consulenza, studio e ricerca
Fascia 2	Attività di gestione di specifici progetti o direzione di unità organizzative complesse rivolte principalmente su una sola categoria di portatori di interesse
Fascia 3	Attività di direzione di unità organizzative complesse e notevolmente diversificate in quanto rivolte ad una pluralità di portatori di interesse, senza capacità di impegnare l'Ente in maniera economicamente rilevante con provvedimenti a propria firma
Fascia 4	Attività di direzione di unità organizzative complesse notevolmente diversificate con capacità di impegnare l'Ente in maniera economicamente rilevante con provvedimenti a propria firma



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Nel caso in cui il dirigente svolga anche funzioni vicarie del Direttore Amministrativo, si applica la fascia successiva a quella di appartenenza.

Alle suddette fasce corrispondono indennità di posizione totale (parte fissa e variabile), - da intendersi lordo dipendente per tredici mensilità - e percentuali di pesatura dell'indennità di risultato rispetto all'indennità di posizione attribuita:

	Indennità di posizione	Risorse gestite	% Indennità di risultato su indennità di posizione
1	€11.500		da 20% a 65%
2	€23.000		da 20% a 60%
3	€34.500		da 20% a 55%
4	€40.500	fino a €2.500.000	da 20% a 50%
	€42.500	fino a €5.000.000	
	€44.500	oltre €5.000.000	
5	€45.000		da 20% a 45%

Per mero errore materiale, l'indennità di posizione della fascia 1 va letta di €12.500.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29.02.2012 sono stati definiti gli obiettivi per il personale di qualifica dirigenziale per l'anno 2012, soggetti ad una verifica dell'andamento nel mese di luglio.

In particolare, al dirigente dell'Area Tecnica sono stati affidati gli obiettivi di:

- Ridefinizione dei processi interni all'Area Tecnica al fine dell'ottimizzazione gestionale della riorganizzazione.
- Progettazione nuove aule didattiche a Cona.

Al dirigente dell'Area amministrativa è stato affidato il compito di procedere alla:

- Revisione del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance finalizzato alla presentazione al Nucleo di Valutazione di una proposta condivisa con le parti sociali.
- Revisione delle Linee guida della formazione.

L'ipotesi di utilizzo del fondo 2012 viene così riassunta:

VOCE	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2012 CON OCE 37,7%
Retribuzione di posizione (compresa XIII)	€69.958	€96.333
Retribuzione di risultato	€35.775	€49.262
TOTALE	€105.733	€145.595

dove la parte premiale è pari al 33,84% del totale della spesa che si prevede di sostenere.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Ai sensi dell'art. 25 comma 3 del CCNL 28.7.10, l'importo annuo individuale della componente di risultato non può essere inferiore al 20% del valore annuo della retribuzione di posizione in atto percepita, nei limiti delle risorse disponibili, ivi comprese quelle derivanti dall'applicazione del principio dell'onnicomprensività.

PARTE II – RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA EX ART. 22 CCNL 2006-2009

Parte non pertinente allo specifico atto illustrato.

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA EX ART. 22 CCNL 2006-2009

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente

Parte non pertinente allo specifico atto illustrato.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate

Il decreto del direttore generale rep. 839 del 15.7.13 riguarda la quantificazione dell'indennità di posizione (per euro 69.958) e dell'indennità di risultato (per euro 35.775) per il personale con qualifica dirigenziale, nel rispetto del limite di spesa pari a euro 156.550 (oneri a carico ente esclusi). La costituzione del fondo ex art. 22 CCNL 2006-2009 per l'anno 2012 è stata certificata dal Collegio dei Revisori dei conti con verbali n. 210 del 27 novembre 2012 e n. 2014 del 26 febbraio 2013, cui si rinvia.

La somma delle destinazioni regolate per l'anno 2012 ammonta ad un totale di euro 105.733 al netto degli oneri riflessi, quindi ampiamente rispettosa del limite di spesa appena accennato.

Relativamente all'esercizio 2011, per il quale erano stati previsti (e certificati) un totale di euro 70.000, si evidenzia un incremento complessivo pari ad euro 35.733. Tale incremento risulta chiarito in due componenti distinte, rilevanti ai fini di una corretta certificazione:

- a) incrementi legati al cambiamento delle figure dirigenziali dell'Ateneo che non si traducono in incrementi retributivi individuali,
- b) incrementi che si traducono in incrementi retributivi individuali, asseverati dai relativi atti messi a disposizione del collegio dei revisori dei Conti.

In termini generali, va premesso che la programmazione di utilizzo delle risorse dirigenziali è effettuata dall'Ateneo con riferimento alla presenza in servizio effettivamente prevista dei dirigenti coinvolti:

- per il 2011, l'intera annualità per un dirigente e 7 mensilità per l'altra unità dirigenziale,
- per il 2012 l'intera annualità per le due unità dirigenziali presenti soggette, come si avrà modo di esporre, a mutamenti di incarico in corso di anno.

Con riferimento alla programmazione di utilizzo delle risorse del fondo per la dirigenza per l'annualità 2012, la seconda tipologia di incremento risulta sottoposta al limite di cui al comma 1 dell'art. 9 della legge 122/2010. Si rileva che risultano intervenuti due atti (l'attribuzione delle



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

funzioni di direttore amministrativo vicario a decorrere dal 1.6.2012 e l'estensione delle competenze del dirigente dell'Area Tecnica a decorrere dal 1.9.2012) che, secondo le indicazioni della circolare RGS n. 12/2011 ed in base alle regole d'Ateneo di cui alle delibere del CdA del 31.1.11 e del 29.4.11 prevede, per entrambi i casi, l'attribuzione della fascia successiva. Ai mutamenti di incarico corrispondono incrementi per un totale di euro 8.183:

- aumento di euro 6.458 della retribuzione di posizione 2012 rispetto alla retribuzione annuale della fascia precedentemente in essere,
- aumento di euro 1.725 della retribuzione di risultato 2012 rispetto alla retribuzione su base annuale destinabile ai medesimi dirigenti in ipotesi di raggiungimento pieno dei risultati loro assegnati.

La restante quota, pari ad euro 27.550, risulta di conseguenza meramente legata alla differente presenza prevista in sede di programmazione iniziale dei dirigenti effettivamente in servizio sulla base dei quali l'Ateneo programma l'utilizzo del Fondo, salvo eventi eccezionali, oltre che alla differenza di fascia tra il dirigente presente nei primi mesi del 2011 ed il dirigente entrato in servizio alla fine di quell'anno. In ogni caso, si ribadisce che gli importi risultanti risultano comunque ampiamente al di sotto del limite di spesa individuato dalle risorse del fondo come certificate.

In ultimo, ai fini di della piena certificazione è opportuno rilevare come l'incremento di 8.183 euro per il 2012 sia a sua volta legato a mensilità inferiori all'anno di decorrenza delle nuove fasce. La previsione a regime, calcolata su base annua, quantifica l'utilizzo del fondo in euro 118.725 in luogo dei 105.733 proposti alla certificazione per l'annualità 2012. Rispetto alla previsione di euro 105.733 appena richiamata, si evidenzia quindi un incremento di 12.992 euro di "trascinamento", cioè di incremento dovuto alla completa attribuzione annuale delle fasce a partire dal 2013 (24 mensilità) rispetto alle 15 mensilità di vigenza delle nuove fasce per l'anno che in questa sede viene sottoposto a certificazione.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Rimangono da distribuire risorse per 50.817 euro, che verosimilmente non verranno liquidate sul fondo 2012.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente, determinato dal totale della sezione III.2.1: euro 0
- b) Totale destinazioni specificamente regolate, determinato dal totale della sezione III.2.2: euro 105.733.
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3: euro 50.817.
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella costituzione del Fondo: euro 156.550.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente allo specifico atto illustrato.

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

In merito al 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, L'Ateneo ritiene che le risorse fisse del fondo (che ammontano a euro 60.928) debbano essere destinate alla liquidazione della retribuzione di posizione di parte fissa ex art. 5 comma 3 del CCNL 2006-2009 biennio economico 2008-2009 (che ammonta a euro 24.311) e non anche di parte variabile. Si riserva di adeguarsi ad eventuali pareri contrari dovessero successivamente intervenire.

In merito al rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici, si rileva che la retribuzione di risultato è strettamente legata al raggiungimento degli obiettivi assegnati ad inizio anno.

Il vincolo del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) non è pertinente al fondo dei dirigenti.

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Comparto Università - Dirigenti di seconda Fascia Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato				
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	2012	2011	Diff.	2010
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	0	0	0	0
---	0	0	0	0
---	0	0	0	0
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	105.733	70.000	35.733	95.000
Retribuzione di posizione	69.958	50.000	19.958	60.000
Retribuzione di risultato	35.775	20.000	15.775	35.000
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	50.817	84.746	-33.929	47.668
Risorse ancora da contrattare	50.817	84.746	-33.929	47.668
.....	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
1.4 Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	156.550	154.746	1.804	142.668
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	0	0	0	0
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	105.733	70.000	35.733	95.000
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	50.817	84.746	-33.929	47.668

Nota sul punto 1.2 “Destinazione regolate in sede di contrattazione integrativa”: la differenza di euro 35.733 tra le destinazioni regolate 2011 e 2012 risulta in minima parte (euro 8.183) determinata da incrementi individuali legati a mutamenti di incarico avvenuti nel corso dell'anno 2012 nel pieno rispetto della normativa in essere. Per la puntuale ed esaustiva esplicitazione si rinvia al Modulo II, seconda sezione, della presente relazione tecnico-finanziaria.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

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 programmatica della gestione.

Poiché gli attuali strumenti di contabilità economico-finanziaria in uso presso l'Ateneo non consentono la verifica puntuale del rispetto del limite di spesa, quanto liquidato, voce per voce, al personale dirigente come trattamento accessorio viene mensilmente monitorato dall'Ufficio PTA, attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo), che restituisce per ciascun dirigente quanto liquidato sia come indennità di posizione che di risultato. 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 risulta rispettato.

Relativamente al fondo 2011, la verifica a consuntivo è stata certificata dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 210 del 27 novembre 2012, successivamente rettificata con lettera prot. 3784/13 e certificata con verbale 214/2013, cui si rinvia. Da tali ricognizioni amministrative risulta non utilizzato un importo pari a euro 92.952 che è confluito nella voce "Risorse non utilizzate fondo anno precedente" del fondo 2012.

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

Nel bilancio di previsione 2012, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 20 dicembre 2011, risulta correttamente iscritto lo stanziamento necessario. In particolare, sul capitolo 70 "Compensi accessori al personale dirigente a tempo indeterminato e relativi oneri" è iscritta la somma di euro 293.000.

Si precisa che non risultano poste aggiuntive effettuate con risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

IL DIRIGENTE
A.Perfetto