



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2013

FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA EX ART. 22 CCNL 2006-2009

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2004 come certificate dall'Organo di controllo e relative al Fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato del personale dirigente. Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 62 comma 5 del CCNL 2002-05 che avevano decorrenza giuridica a regime dal 1.1.2003 nonché quelli disposti dall'art. 7 comma 1 primo alinea del CCNL 2004-05 con decorrenza giuridica 1.1.2004. Questa voce ammonta a euro 39.971, invariata rispetto ai fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nei fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione. Si tratta di euro 6.505 di cui all'art. 7 comma 1 del CCNL 2004-05, limitatamente al secondo e terzo alinea, di euro 3.759 disposti dall'art. 22 comma 1 del CCNL 2006-09 e di euro 3.395 disposti in attuazione dell'art. 7 comma 1 del CCNL 2008-09.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

Ria personale cessato intero importo: in questa voce è inserito il valore annuo a regime della retribuzione individuale di anzianità in godimento del personale dirigente comunque cessato dal servizio a partire dal 1° gennaio 2004 e sino al 31 dicembre 2012, come indicato dal primo periodo dell'art. 62 comma 4 del CCNL 02-05. Per il 2013 ammonta a euro 7.298, invariata rispetto al 2010, 2011 e 2012.

Attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione – quota fissa (art. 62 comma 7 CCNL 2002-05): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità: voce residuale che non viene valorizzata per l'anno corrente.

Sezione II - Risorse variabili

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

Risparmi di gestione: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Maggiori entrate o economie gestione: voce non valorizzata per l'anno corrente.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Specifiche disposizioni di legge: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione – quota variabile (art. 62 comma 7 CCNL 2002-05): nel caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza ovvero un incremento stabile delle relative dotazione organiche, le Amministrazioni, nell'ambito della programmazione annuale e triennale dei fabbisogni di cui all'art. 39, comma 1, della legge n. 449/97, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri derivanti dalla rimodulazione e nuova graduazione delle funzioni dirigenziali direttamente coinvolte nelle nuove attività e adeguano le disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato unicamente per l'anno corrente.

Per il 2013, viene proposto di inserire la somma di euro 30.000 per il finanziamento dei seguenti processi di riorganizzazione:

- nell'ambito del processo della didattica, diverse strutture saranno impegnate nello sviluppo del sistema AVA (Autovalutazione, Valutazione e Accreditamento) che introduce un programma di accreditamento iniziale e periodico da parte del MIUR di sedi e corsi di studio sulla base di determinati requisiti didattici, di qualificazione della ricerca, strutturali, organizzativi, di sostenibilità economico-finanziaria, di qualità, di efficienza e di efficacia delle attività svolte ed un successivo sistema di valutazione periodica basato sulla misurazione dell'efficienza, della sostenibilità economica finanziaria e dei risultati conseguiti nell'ambito della didattica, della ricerca e dell'assicurazione della qualità. Inoltre verrà implementata la Scuola di Medicina con un conseguente ridisegno delle attività della didattica dell'Ex facoltà di Medicina e Chirurgia confluite, nel corso del 2012, nell'ambito dei tre dipartimenti di area medica.
- Per quanto attiene alla ricerca, il 2013 sarà caratterizzato dal consolidamento del sistema di auditing scelto dall'Ateneo per progetti PRIN dei Bandi 2009-2010-2011 in base al quale ogni rendicontazione dei 40 progetti in scadenza nel corso del 2013 sarà assoggettata ad appositi audit interni centrali da parte di un'ideale struttura. Tale procedura è altresì prevista per i progetti FIRB al fine di ridurre la spesa derivante dall'affidamento all'esterno del servizio di auditing.
- Poiché il d.lgs. 18/2012 ha introdotto, nelle Università, il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato prevedendo la predisposizione di un bilancio unico di Ateneo di previsione triennale composto dal budget economico e dal budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo, il 2013 sarà l'anno in cui l'Ateneo, dall'attuale fase di progettazione del nuovo sistema di contabilità, opererà per garantire il raccordo tra il Piano della Performance e la programmazione di bilancio pluriennale ed annuale grazie all'implementazione effettiva del sistema di contabilità economico-patrimoniale al fine della redazione del bilancio unico.
- Infine, tutto l'Ateneo sarà coinvolto nell'applicazione della normativa relativa all'anticorruzione nonché a quella sulla trasparenza, in entrambi i casi si tratta di una serie di attività ad elevato impatto dal punto di vista del coordinamento per il reperimento di dati aggiornati e per il controllo in tempo reale delle procedure gestite dagli uffici.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

Entrate conto terzi o sponsorizzazioni: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incarichi aggiuntivi e compensi professionali: voce non valorizzata per l'anno corrente.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Ria personale cessato anno precedente mensilità residue: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incarichi ad interim: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Altre risorse variabili: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Somme non utilizzate Fondo anno precedente: relativamente al fondo 2013, si ipotizza che questa voce ammonti a euro 52.949, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2012 ed il limite di spesa certificato consentito da tale fondo (sono escluse dal computo le economie su nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 legge 133/2008 nonché gli ulteriori effetti di risparmio generati dall'applicazione dell'art. 9 del D.L. 78/10 convertito dalla legge n. 122/2010). Tale avanzo deriverebbe dalla circostanza che 1 unità di personale è in aspettativa non retribuita.

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto non si è ancora proceduto a liquidare l'indennità di risultato. Tale cifra sarà ovviamente oggetto di precisa certificazione ed aggiornamento non appena terminato di liquidare tutto ciò che è di competenza del Fondo 2012.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

a) Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%):

la somma di euro 10.700 [il Fondo 2004 certificato ammontava a euro 107.000] è stata versata, come prescritto dall'art. 67 comma 6 d.l. 112/2008 conv. in legge 133/2008, all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368 con mandato n. 7055 del 18 ottobre 2013.

b) Decurtazioni operate sulla base dei disposti dell'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 (rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale): la decurtazione sul fondo ammonta a 0 euro. Tale importo, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, è stato quantificato con riferimento al Fondo nella sua interezza, al netto delle somme eventualmente destinate alla remunerazione degli incarichi di reggenza degli uffici temporaneamente privi di titolare.

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010

	2010	2013
1. Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	135.757	90.928
2. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis	135.757	90.928
3. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		0
4. Totale poste rispettoso limite 2010 (2. - 3.)		90.928
5. % riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,00
6. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		0
7. Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (4. - 6.)		90.928

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale effettuato ai sensi della Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011

1. Personale dirigente al 1.1.2010	3
2. Personale dirigente al 31.12.2010	3
3. Semisomma (media) riferita all'anno 2010	3,00
4. Personale dirigente al 1.1.2013	3
5. Personale dirigente al 31.12.2013	3
6. Semisomma (media) riferita all'anno 2013	3,00
7. Calcolo variazione % semisomma 2012 rispetto a semisomma 2010	0,00

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis Legge 122/2010

1. Decurtazioni dovute per limite 2010	0
2. Decurtazioni fondo dirigenti	0
3. Differenza (1. - 2.)	0
4. Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	0
5. Decurtazioni fondo dirigenti	0
6. Differenza (4. - 5.)	0

Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio le seguenti considerazioni.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 il fondo è valutato al netto delle poste non soggette a calmierazione (risorse non utilizzate fondo anno precedente, ratei non spesi nell'anno precedente in termini di RIA relativa al personale cessato, eccetera).
 2. La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre sia dell'anno 2010 che dell'anno 2013, secondo le istruzioni indicate nella circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato con riferimento a tutto il personale dirigente dell'Ateneo, con rapporto di lavoro sia a tempo determinato che a tempo indeterminato.
 4. Il personale in servizio al 31.12.2013 è da considerarsi una ragionevole stima effettuata con criteri di prudenzialità alla data in cui è redatta la presente relazione. Qualora il personale a consuntivo dovesse differire, le somme che dovrebbero derivare dalla variazione con la stima qui riportata saranno portate a variazione (in positivo o in negativo) del fondo dell'anno successivo.
- c) *Altre decurtazioni*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 60.928.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 82.949.
- c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 0.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 143.877 (somma algebrica delle voci precedenti).

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo: parte non pertinente allo specifico fondo illustrato.

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato: il provvedimento del Direttore Generale di utilizzo del fondo verrà sottoposto a certificazione con successivo atto.

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



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Comparto Università - Dirigenti di seconda Fascia Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato				
COSTITUZIONE DEL FONDO	2012	2013	Diff.	2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
1.1a Risorse storiche	39.971	39.971	0	39.971
CCNL 98/01 art. 42, c. 1 primo periodo	8.220	8.220	0	8.220
CCNL 98/01 art. 42, c.1 lett. a)	24.260	24.260	0	24.260
CCNL 02/03 art. 62 c.3 lett. c)				
CCNL 00/01 art. 3 c. 2	1.251	1.251	0	1.251
CCNL 02/03 art. 62 c.5 (biennio 02/03)	4.680	4.680	0	4.680
CCNL 04/05 art. 7 (biennio 04/05)	1.560	1.560	0	1.560
1.1b Incrementi contrattuali	13.659	13.659	0	13.659
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 7 c. 1 alinea 2 e 3)	6.505	6.505	0	6.505
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 22 c. 1)	3.759	3.759	0	3.759
Incrementi Ccnl 08-09 (art. 7 c. 1)	3.395	3.395	0	3.395
1.1c Altri incrementi	7.298	7.298	0	7.298
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02-05)	7.298	7.298	0	7.298
Incrementi dotazione organica o riorganizzazione stabile servizi (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)	0	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0	0
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	60.928	60.928	0	60.928
1.2 Risorse variabili				
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0	30.000	30.000	74.829
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0	0
Maggiori entrate o economie gestione (art. 62 c. 3 L. c Ccnl 02-05)	0	0	0	0
Specifiche disposizioni di legge (art. 62 c. 3 L. b Ccnl 02-05)	0	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)	0	30.000	30.000	74.829
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	95.622	52.949	-42.673	6.911
Entrate conto terzi/utenza e sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0	0
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 c. 3 L. d Ccnl 02-05)	0	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0	0
Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 c. 4 P. 2 Ccnl 02-05)	2.670	0	-2.670	0
Incarichi ad interim (art. 27 c. 3 Ccnl 02-05)	0	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	92.952	52.949	-40.003	6.911
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	95.622	82.949	-12.673	81.740
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Totale decurtazioni	0	0	0	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%)				
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0	0
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione				
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	60.928	60.928	0	60.928
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	95.622	82.949	-12.673	81.740
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	0	0	0	0
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	156.550	143.877	-12.673	142.668
Fondo sottoposto a certificazione comprensivo di OCE al 37,7% (art. 1 c. 192 legge 266/05)	215.569	198.118	-17.451	196.454



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 programmatoria della gestione

Poiché gli attuali strumenti di contabilità economico-finanziaria in uso presso l'Ateneo non rendono agevole la verifica puntuale del rispetto del limite di spesa, anche in considerazione del fatto che sul capitolo 70 "Compensi accessori al personale dirigente a tempo indeterminato e relativi oneri" gravano liquidazioni comprensive degli oneri a carico ente, la spesa viene mensilmente monitorata dall'Ufficio PTA, attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo). 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.

Con verbali n. 210/2012 e 214/2013, il Collegio dei Revisori dei conti ha certificato l'ammontare del fondo per la contrattazione collettiva integrativa dell'area VII della dirigenza per l'anno 2012, per un totale di euro 156.550, comprensivo di euro 92.952 ai sensi dell'art. 25 comma 2 del CCNL 28/7/10 (somme non spese nell'anno 2011).

Relativamente al fondo 2012 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto non si è ancora proceduto a liquidare l'indennità di risultato. Tale consuntivo sarà oggetto, appena possibile, di precisa determinazione proposta alla certificazione.

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

Nel bilancio di previsione 2013, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 11 dicembre 2012, 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 300.000.

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

IL DIRIGENTE

A. Perfetto