



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 ART. 90 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 di posizione economica EP. Nel consolidato 2004 sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 41 comma 1 del CCNL 2002-05 (quota EP) che avevano decorrenza giuridica dall'1.1.2003. Questa voce ammonta a euro 76.974, 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 7.480 disposti dall'art. 5 comma 1 del CCNL 04-05, nonché di euro 11.101 disposti in attuazione dell'art. 90 comma 2 del CCNL 06-09.

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.

Attivazione nuovi servizi o processi di riorganizzazione – parte stabile (art. 70 comma 5 CCNL 1998-01 aggiunto dall'art. 10 comma 1 lett. F) del CCNL 2004-05): 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

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo che di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico che di corretta quantificazione all'interno della relazione tecnico-finanziaria.

Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 laddove altre, tipicamente le economie fondo anno precedente, non rientrano nel campo applicativo di tale norma, si è ritenuto utile declinare



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

l'esposizione ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore (risorse sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

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.

Attivazione nuovi servizi o processi di riorganizzazione – parte variabile (art. 70 comma 5 CCNL 1998-01 aggiunto dall'art. 10 comma 1 lett. F) del CCNL 2004-05): in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale EP in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili o che comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche, le amministrazioni, nell'ambito della programmazione annuale e triennale dei fabbisogni di cui all'art. 6 del D. Lgs. n. 165/01, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio.

Per il 2013 viene proposto di inserire la somma di euro 50.000 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.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

- 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.

Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione: voce non valorizzata per l'anno corrente.

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

Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Liquidazione sentenze favorevoli: 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 500, 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 i risparmi realizzati per le progressioni orizzontali con solo effetto giuridico e gli ulteriori effetti di risparmio generati dall'applicazione dell'art. 9 del D.L. 78/10 convertito dalla legge n. 122/2010).

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto non è ancora stato sottoscritto il Contratto integrativo 2012. Tale cifra sarà ovviamente oggetto di precisa certificazione ed aggiornamento non appena liquidato 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 14.287 [il Fondo 2004 certificato ammontava a euro 142.870] 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 ex art. 90 ammonta ad un totale di euro 951 per rispetto del "limite 2010" ed euro 0 per applicazione della "riduzione proporzionale", cioè i due successivi disposti previsti dal comma 2-bis. Gli importi appena menzionati, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati quantificati:

- a) elaborando i dati con riferimento ad un limite complessivo riferito al fondo ex art. 87 (fondo progressioni e produttività), al fondo ex art. 90 (fondo posizione e risultato personale EP) ed al valore delle poste temporaneamente esterne al fondo (progressioni economiche orizzontali elaborate con riferimento al personale in servizio ad inizio anno),
- b) una volta quantificati gli obblighi di decurtazione complessivi, ripartendo i medesimi sul fondo ex art. 87 e sul fondo ex art. 90.

c) *Altre decurtazioni:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione generale e per il riparto sui diversi fondi.



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 progressioni e produttività	689.801	520.684
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.007.946	1.182.903
3. Fondo elevate professionalità	144.604	145.555
4. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	1.842.351	1.849.142
5. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		6.791
6. Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		1.842.351
7. % riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,00
8. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		0
9. Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		1.842.351

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 tecnico amministrativo al 1.1.2010	564
2. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	560
3. Semisomma (media) riferita all'anno 2010	562,00
4. Personale tecnico amministrativo al 1.1.2013	556
5. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2013	571
6. Semisomma (media) riferita all'anno 2013	563,50
7. Calcolo variazione % semisomma 2013 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	6.791
2. Decurtazioni fondo BCD	5.840
3. Decurtazioni fondo EP	951
4. Differenza (1. - 2. - 3.)	0
5. Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	0
6. Decurtazioni fondo BCD	0
7. Decurtazioni fondo EP	0
8. Differenza (5. - 6. - 7.)	0



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

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

1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 sia il fondo ex art. 87 che il fondo ex art. 90 sono valutati al netto delle poste non soggette a calmierazione (risorse non utilizzate fondo anno precedente, risorse non utilizzate fondo straordinario anno precedente, ratei non spesi nell'anno precedente sia in termini di RIA che di PEO relative al personale cessato, eccetera).
2. Le somme temporaneamente esterne al fondo sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione di ingresso, valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno; tali valori unitari sono stati moltiplicati per le unità di personale in servizio al 1° gennaio di ciascun anno (2010 e 2013) al fine di ottenere i relativi aggregati (cfr. sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
3. 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 tecnico-amministrativo 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 dovessero derivare dalla variazione con la stima qui riportata saranno portate a variazione (in positivo o in negativo) del fondo dell'anno successivo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 95.555.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 50.500.
- c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 951.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 145.104 (somma algebrica delle voci precedenti).

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



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

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

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato: il contratto integrativo 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

Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009				
Fondo per le retribuzioni 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	76.974	76.974	0	76.974
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. a	16.655	16.655	0	16.655
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. b	12.292	12.292	0	12.292
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. c	36.454	36.454	0	36.454
CCNL 13.5.2003, art.4, comma 2, primo periodo	4.069	4.069	0	4.069
CCNL 27.1.2005, art. 41 comma 1	7.504	7.504	0	7.504
1.1b Incrementi contrattuali	18.581	18.581	0	18.581
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota EP)	7.480	7.480	0	7.480
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 90 c. 2)	11.101	11.101	0	11.101
1.1c Altri incrementi	0	0	0	0
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	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)	95.555	95.555	0	95.555
1.2 Risorse variabili				
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	50.000	50.000	0	49.049
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	50.000	50.000	0	49.049
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 cc. 7-8 Ccnl 06-09)	0	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	400	500	100	8.484
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi (art. 75 cc. 7-8 Ccnl 06-09)	0	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	400	500	100	8.484
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	50.400	50.500	100	57.533
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Totale decurtazioni	3.785	951	-2.834	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%)	0	0	0	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	951	951	0	0
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	2.834	0	-2.834	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)	95.555	95.555	0	95.555
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	50.400	50.500	100	57.533
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	3.785	951	-2.834	0
1.4c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	142.170	145.104	2.934	153.088
Fondo sottoposto a certificazione comprensivo di OCE al 37,7% (art. 1 c. 192 legge 266/05)	195.768	199.808	4.040	210.802



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 consentono la verifica puntuale del rispetto del limite di spesa, anche in considerazione del fatto che sul capitolo 60 "Compensi accessori al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri" gravano liquidazioni di numerosi istituti economici, compresi quelli destinati al personale di categoria B, C e D, 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.

Relativamente al fondo 2012 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto non è ancora stato sottoscritto il relativo contratto integrativo. 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 nel capitolo 60 "Compensi accessori al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri" è iscritta la somma di euro 1.175.000. La spesa relativa alle PEO trova copertura sui capitoli stipendiali. In particolare nel capitolo 40 "Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri" è iscritta la somma di euro 17.600.000.

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

IL DIRIGENTE

A.Perfetto