



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 2014

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 2013, come indicato dal primo periodo dell'art. 62 comma 4 del CCNL 02-05. Per il 2014 ammonta a euro 7.298, invariata rispetto agli anni precedenti.

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 2014, viene proposto di inserire la somma di euro 35.000 per il finanziamento dei seguenti processi di riorganizzazione:

- Il 2014 sarà un anno caratterizzato da un'intensa attività di riorganizzazione interna, in particolare dei servizi connessi alla gestione contabile dell'Ateneo. Infatti, l'avvio della contabilità economico-patrimoniale necessiterà di un profondo riesame dei processi interni finalizzato alla ridefinizione dell'organigramma.
- Il settore dell'area didattica continuerà il percorso di revisione organizzativa iniziato nel 2013 in occasione dell'avvio del sistema AVA (Autovalutazione, Valutazione e Accreditamento). In particolare, si procederà a consolidare il disegno organizzativo che prevede l'individuazione di un centro di coordinamento unitario di tutte le strutture di supporto al processo della didattica, il Sistema Didattico di Ateneo. A tale sistema afferiranno gerarchicamente anche le costituenti strutture di raccordo istituite ai sensi dell'art. 2 comma 2 lettera c) della legge n. 240/10 ovvero la Scuola di Medicina e la Scuola di Farmacia. Questa riorganizzazione si concluderà con lo sviluppo della rete dei referenti alla didattica, attualmente inseriti nei singoli dipartimenti, sul modello della rete dei manager didattici.
- Nel corso del 2014, si concluderà la gara ed inizieranno i lavori per l'edificazione del Polo didattico presso l'ospedale di Cona; entro lo stesso anno dovranno concludersi le procedure per l'affidamento dei lavori per la progettazione degli stabili danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012, in particolare i palazzi di Renata di Francia, Strozzi, Tassoni e Gulinelli.

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.

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 2014, si ipotizza che questa voce ammonterà a euro 25.152, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2013 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.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA
RIPARTIZIONE RISORSE UMANE
Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

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 posizione variabile e 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 2013.

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] verrà versata, come prescritto dall'art. 67 comma 6 d.l. 112/2008 conv. in legge 133/2008 entro il mese di ottobre 2014 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

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	2014
1. Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	135.757	95.928
2. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis	135.757	95.928
3. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		0
4. Totale poste rispettoso limite 2010 (2. - 3.)		95.928
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.)		95.928

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 1.1.2014	3
5. Personale dirigente al 31.12.2014	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 2014, 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 1.1.2014 e al 31.12.2014 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.
- 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 60.152.
- c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 0.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 121.080 (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				
	2014	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	35.000	30.000	5.000	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)	35.000	30.000	5.000	74.829
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	25.152	52.949	-27.797	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)	0	0	0	0
Incarichi ad interim (art. 27 c. 3 Ccnl 02-05)	0	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	25.152	52.949	-27.797	6.911
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	60.152	82.949	-22.797	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%)	0	0	0	0
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)	60.152	82.949	-22.797	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)	121.080	143.877	-22.797	142.668
Fondo sottoposto a certificazione comprensivo di OCE al 37,7% (art. 1 c. 192 legge 266/05)	166.727	198.118	-31.391	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 strumenti di contabilità economico-patrimoniale che l'Ateneo adotterà dal 2014 non renderanno agevole la verifica puntuale del rispetto del limite di spesa, anche in considerazione del fatto che sulla voce COAN 10.20.10.010 "Personale dirigente a tempo indeterminato" graveranno liquidazioni comprensive degli oneri a carico ente, la spesa verrà mensilmente monitorata dall'Ufficio PTA, attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo). La verifica verrà 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 verbale n. 221/2013, 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 2013, per un totale di euro 143.877, comprensivo di euro 52.949 ai sensi dell'art. 25 comma 2 del CCNL 28/7/10 (somme non spese nell'anno 2012).

Relativamente al fondo 2013 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 posizione variabile e 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 unico d'ateneo 2014 di cui all'art. 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 240/10, che il Consiglio di Amministrazione approverà nella seduta del 18.12.2013, verrà iscritto lo stanziamento necessario. In particolare, sulla voce COAN 10.20.10.010 "Personale dirigente a tempo indeterminato" verrà iscritta la somma di euro 225.000.

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

IL DIRIGENTE

A. Perfetto