



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 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 2014 viene proposto di inserire la somma di euro 50.000 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.

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.



Università degli Studi di Ferrara

AREA AMMINISTRATIVA

RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

Somme non utilizzate Fondo anno precedente: relativamente al fondo 2014 si ipotizza che questa voce ammonti a euro 0, 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 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 2013. Tale cifra sarà ovviamente oggetto di precisa certificazione ed aggiornamento non appena liquidato 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 14.287 [il Fondo 2004 certificato ammontava a euro 142.870] sarà 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 entro il mese di ottobre 2014.

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 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	2014
1. Fondo progressioni e produttività	689.801	499.077
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.007.946	1.207.080
3. Fondo elevate professionalità	144.604	145.555
4. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	1.842.351	1.851.712
5. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		9.361
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 1.1.2014	556
5. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014	574
6. Semisomma (media) riferita all'anno 2013	565,00
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	9.361
2. Decurtazioni fondo BCD	8.410
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 2014) 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 2014, 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 1.1.2014 e 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.

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 50.000.
- c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 951.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 144.604 (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				
	2014	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	0	500	-500	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	0	500	-500	8.484
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	50.000	50.500	-500	57.533
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Totale decurtazioni	951	951	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)	951	951	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)	95.555	95.555	0	95.555
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	50.000	50.500	-500	57.533
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	951	951	0	0
1.4c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	144.604	145.104	-500	153.088
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione comprensivo di oneri a carico ente al 37,7%	199.120	199.808	-689	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 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 10.20.30.010 "Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato" graveranno liquidazioni di numerosi istituti economici, compresi quelli destinati al personale di categoria B, C e D, 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.

Relativamente al fondo 2013 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 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 10.20.30.010 "Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato" sarà iscritta la somma di euro 885.000. La spesa relativa alle PEO trova copertura sui capitoli stipendiali.

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

IL DIRIGENTE

A.Perfetto