



# 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 2015**

### **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 del d.l. 78/2010 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 del d.l. 78/2010) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

#### **Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis del d.l. 78/2010**

*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 2015, viene proposto di inserire la somma di euro 50.000 per il finanziamento dei seguenti processi di riorganizzazione:

- a seguito degli eventi sismici avvenuti nel 2012 che hanno compromesso l'agibilità di Palazzo Renata di Francia ex sede del Rettorato, e in particolare dei lavori di ristrutturazione che avranno inizio a fine 2015, le segreterie studenti attualmente dislocate in Via Savonarola 9, 11 dovranno necessariamente venire trasferite, fino alla conclusione dei lavori, in sedi disponibili e adeguate alle caratteristiche dell'utenza e al fabbisogno del servizio fornito. Anche gli altri uffici che forniscono servizi agli studenti (Job Centre, Mobilità e Didattica internazionale, Diritto allo studio e servizi disabilità studenti) verranno trasferiti presso altra sede. La riorganizzazione consiste sia nella volontà di avvicinare il più possibile le segreterie studenti agli utenti sia nella razionalizzazione che prevede quattro poli di servizi di segreteria studenti in sostituzione delle attuali cinque segreterie;
- dopo una attenta analisi, verrà inoltre rivista la dotazione organica della sede centrale anche in considerazione dell'esigenza di costituzione di nuovi uffici per il presidio di attività innovative e di consistente impatto sui servizi agli studenti e dell'esigenza di rivedere l'organizzazione di alcune attività collegate alla piena realizzazione del processo di centralizzazione del bilancio di Ateneo;
- il d.l. 66/2014 ha anticipato al 31 marzo 2015 il termine di decorrenza degli obblighi di fatturazione elettronica nei confronti delle Amministrazioni e gli Enti pubblici; ciò comporterà un notevole impegno da parte di tutti gli attori coinvolti nell'adeguamento di processi e procedure volti alla realizzazione dei cambiamenti normativi, in quanto tale nuovo obbligo si traduce nel ricevere un file .xml firmato digitalmente, da integrare nei sistemi contabili e da gestire con *workflow* approvativi digitali, per poi portarlo in conservazione digitale per i prescritti 10 anni;
- sarà infine necessario avviare la revisione dei processi, a suo tempo mappati, che dovranno essere rivisti in funzione delle intervenute modifiche organizzative.



# Università degli Studi di Ferrara

## AREA AMMINISTRATIVA

### RIPARTIZIONE RISORSE UMANE

#### Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo

*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 del d.l. 78/2010**

*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 2015 si ipotizza che questa voce ammonti a euro 0, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2014 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 del d.l. 112/2008 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. 78/2010).

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto non è ancora stata liquidata la retribuzione di risultato 2014.

#### *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 con ordinativo di pagamento n. 5527.

b) *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 9 comma 2 bis ultimo capoverso del d.l. 78/2010 (decurtazione pari alle riduzioni operate nell'anno 2014 per 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 2.628 (di cui euro 951 per rispetto del "limite 2010" ed euro 1.677 per applicazione della "riduzione proporzionale"). Tale importo, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, è stato quantificato:

- 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),
- 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 delle riduzioni dell'anno 2014.



# Università degli Studi di Ferrara

**AREA AMMINISTRATIVA**  
*RIPARTIZIONE RISORSE UMANE*  
*Ufficio Personale Tecnico-Amministrativo*

## Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis del d.l. 78/2010 - ANNO 2014

	2010	2014
1. Fondo progressioni e produttività	689.801	681.734
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.007.946	1.024.423
3. Fondo elevate professionalità	144.604	145.555
<b>4. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)</b>	<b>1.842.351</b>	<b>1.851.712</b>
5. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		9.361
<b>6. Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)</b>		<b>1.842.351</b>
7. % riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		1,16
8. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		21.371
<b>9. Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)</b>		<b>1.820.980</b>

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 - ANNO 2014

1. Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	564
2. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	560
<b>3. Semisomma (media) riferita all'anno 2010</b>	<b>562,00</b>
4. Personale tecnico amministrativo al 1.1.2014	556
5. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014	555
<b>6. Semisomma (media) riferita all'anno 2014</b>	<b>555,50</b>
<b>7. Calcolo variazione % semisomma 2014 rispetto a semisomma 2010</b>	<b>-1,16</b>

## Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis del d.l. 78/2010

1. Decurtazioni dovute per limite 2010	9.361
2. Decurtazioni fondo BCD	8.410
3. Decurtazioni fondo EP	951
4. Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	21.371
5. Decurtazioni fondo BCD	19.694
6. Decurtazioni fondo EP	1.677
<b>7. Totale decurtazioni fondo EP</b>	<b>2.628</b>
<b>8. Totale decurtazioni fondo BCD</b>	<b>28.104</b>



# 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 del d.l. 78/2010 sia il fondo ex art. 87 che il fondo ex art. 90 erano stati 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 erano state 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 del d.l. 78/2010 era 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.

#### *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 2.628.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 142.927 (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	2015	Diff.	2010
<b>1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>1.1a Risorse storiche</b>	<b>76.974</b>	<b>76.974</b>	<b>0</b>	<b>76.974</b>
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
<b>1.1b Incrementi contrattuali</b>	<b>18.581</b>	<b>18.581</b>	<b>0</b>	<b>18.581</b>
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
<b>1.1c Altri incrementi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)</b>	<b>95.555</b>	<b>95.555</b>	<b>0</b>	<b>95.555</b>
<b>1.2 Risorse variabili</b>				
<b>1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis del d.l. 78/2010</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>49.049</b>
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
<b>1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis del d.l. 78/2010</b>	<b>992</b>	<b>0</b>	<b>-992</b>	<b>8.484</b>
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	992	0	-992	8.484
<b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)</b>	<b>50.992</b>	<b>50.000</b>	<b>-992</b>	<b>57.533</b>
<b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>				
<b>1.3a Totale decurtazioni</b>	<b>2.628</b>	<b>2.628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 DL 78/2010)	951	0	-951	0
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis DL 78/2010)	1.677	0	-1.677	0
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9 c. 2bis DL 78/2010 ultimo capoverso	0	2.628	2.628	0
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0	0
<b>1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>				
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)	50.992	50.000	-992	57.533
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	2.628	2.628	0	0
<b>1.4c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)</b>	<b>143.919</b>	<b>142.927</b>	<b>-992</b>	<b>153.088</b>
<b>Totale risorse fondo sottoposto a certificazione comprensivo di oneri a carico ente al 32,7%</b>	<b>190.981</b>	<b>189.664</b>	<b>-1.316</b>	<b>203.148</b>



# 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 ha adottato dal 2014 non rendono 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" 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 2014 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto deve ancora essere corrisposta la retribuzione di risultato del CCIL 2014. 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 2015-2017 di cui all'art. 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 240/10, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19.12.2014, è stato iscritto lo stanziamento necessario, in particolare, sulla voce CA.CO. 10.20.30.010. La spesa relativa alle PEO trova copertura sulla medesima voce.

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

IL DIRETTORE GENERALE

R. Polastri