



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2016**

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 2002-2005 (quota EP) che avevano decorrenza giuridica dal 01/01/2003. 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 2004-2005, nonché di euro 11.101 disposti in attuazione dell'art. 90 comma 2 del CCNL 2006-2009.

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 1998-2001 aggiunto dall'art. 10 comma 1 lett. F) del CCNL 2004-2005): 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. 1 comma 236 della legge 208/2015 laddove altre, tipicamente le economie fondo anno precedente, non rientrano nel campo applicativo di tale norma, si è ritenuto utile declinare l'esposizione ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

(risorse sottoposte all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

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

Attivazione nuovi servizi o processi di riorganizzazione – parte variabile (art. 70 comma 5 CCNL 1998-2001 aggiunto dall'art. 10 comma 1 lett. F) del CCNL 2004-2005): 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. 449/1997, 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 2016, viene proposto di inserire la somma di euro 50.000 per il finanziamento dei seguenti processi di riorganizzazione:

- Il 2016 rappresenta un anno di svolta nell'Ateneo in quanto a seguito dell'insediamento della nuova *governance* è stato avviato un percorso di riorganizzazione della struttura amministrativa (analisi delle procedure per giungere ad una semplificazione ed omogeneizzazione delle stesse, implementazione dell'organizzazione per processi, analisi dei *work flow*) che, attraverso un ridisegno delle strutture e dei loro rapporti, permetterà all'Ateneo di aumentare la propria efficienza ed efficacia.
- Nello stesso periodo verrà avviato un percorso di revisione della maggior parte dei regolamenti in essere, con l'obiettivo di snellire, per quanto possibile, le procedure, coordinarne i testi ed adeguarli al mutato contesto organizzativo.
- A tutto questo si affiancherà la richiesta di un nuovo stile di gestione, sempre più focalizzato sulle capacità di *problem solving* e di iniziativa, che richiederà ai dirigenti la capacità di coinvolgere e motivare i propri collaboratori ad accettare le sfide quotidiane che saranno chiamati ad affrontare.

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

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

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 2016 si ipotizza che questa voce ammonti a euro 5.000, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2015 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 gli ulteriori effetti di risparmio generati dall'applicazione dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015).



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto in quanto il CCIL 2015 non è ancora stato sottoscritto.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

a) *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/2005 - risorse fisse (tetto 2004 - 10%):* la somma di euro 14.287 [il fondo 2004 certificato ammontava a euro 142.870], come prescritto dall'art. 67 comma 6 d.l. 112/2008, è stata versata con ordinativo di pagamento n. 17676 del 27/10/2016 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

b) *Decurtazione permanente operata 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) *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015 (rispetto del limite 2015 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale):* la decurtazione sul fondo ammonta ad un totale di euro 524. Tale importo, riferito all'applicazione della "riduzione proporzionale", 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.

d) *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 PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

Quadro di sintesi applicazione art. 1 comma 236 della legge 208/2015

	2015	2016
1. Fondo progressioni e produttività	645.602	620.232
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.066.688	1.104.609
3. Fondo elevate professionalità	145.555	145.555
4. Totale poste soggette all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015	1.857.845	1.870.396
5. Decurtazione per limite 2015 (prima parte art. 1 comma 236)		12.551
6. Totale poste rispettoso limite 2015 (4. - 5.)		1.857.845
7. % riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,36
8. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 1 comma 236)		6.688
9. Totale poste rispettoso art. 1 comma 236 della legge 208/2015 (6. - 8.)		1.851.157

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

1. Personale tecnico amministrativo al 1.1.2015	555
2. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2015	554
3. Semisomma (media) riferita all'anno 2015	554,50
4. Personale tecnico amministrativo al 1.1.2016	555
5. Personale tecnico amministrativo al 31.12.2016	550
6. Semisomma (media) riferita all'anno 2016	552,50
7. Calcolo variazione % semisomma 2016 rispetto a semisomma 2015	-0,36

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ex art. 1 comma 236 della legge 208/2015

1. Decurtazioni dovute per limite 2015	12.551
2. Decurtazioni fondo BCD	12.551
3. Decurtazioni fondo EP	0
4. Differenza (1. - 2. - 3.)	0
5. Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	6.688
6. Decurtazioni fondo BCD	6.164
7. Decurtazioni fondo EP	524
8. Differenza (5. - 6. - 7.)	0
9. Totale decurtazioni fondo EP	524
10. Totale decurtazioni fondo BCD	18.715



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

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

1. Ai fini del rispetto dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015 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).
3. La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio 2015 e 2016 ed al 31 dicembre 2015 e 2016, 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 indeterminato che determinato.

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 55.000.
- c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 3.152.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 147.403 (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 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



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009			
Fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato			
COSTITUZIONE DEL FONDO			
	2016	2015	Diff.
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
1.1a Risorse storiche	76.974	76.974	0
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. a	16.655	16.655	0
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. b	12.292	12.292	0
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. c	36.454	36.454	0
CCNL 13.5.2003, art.4, comma 2, primo periodo	4.069	4.069	0
CCNL 27.1.2005, art. 41 comma 1	7.504	7.504	0
1.1b Incrementi contrattuali	18.581	18.581	0
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota EP)	7.480	7.480	0
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 90 c. 2)	11.101	11.101	0
1.1c Altri incrementi	0	0	0
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	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
1.2 Risorse variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti a limiti	50.000	50.000	0
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	50.000	50.000	0
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 cc. 7-8 Ccnl 06-09)	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti a limiti	5.000	2.015	2.985
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi (art. 75 cc. 7-8 Ccnl 06-09)	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0
Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011)	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	5.000	2.015	2.985
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	55.000	52.015	2.985
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Totale decurtazioni	3.152	2.628	524
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%)	0	0	0
Decurtazione permanente Fondo ai sensi dell'art. 9 c. 2bis DL 78/2010 ultimo capoverso	2.628	2.628	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 c. 236 legge 208/2015)	0	0	0
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 1 c. 236 legge 208/2015)	524	0	524
Altre decurtazioni del Fondo	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
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	55.000	52.015	2.985
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	3.152	2.628	524
1.4c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	147.403	144.942	2.461
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione comprensivo di oneri a carico ente al 32,7%	195.604	192.338	3.266



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

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 CA.CO. 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 Personale tecnico-amministrativo, attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo). La verifica viene fatta per competenza.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Relativamente al fondo 2015 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto il CCIL 2015 deve ancora essere sottoscritto. 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 2016-2018 di cui all'art. 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 240/2010, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17/12/2015, è stato iscritto lo stanziamento necessario, in particolare, sulla voce CA.CO. 10.20.30.010. La spesa relativa alle progressioni orizzontali trova copertura sulle voci CA.CO. relative al trattamento fondamentale.

IL DIRETTORE GENERALE