



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 2017**

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

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017

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,



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

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 2017, l'Ateneo intende valorizzare tale posta con l'importo di euro 50.000.

Tenuto presente quanto prescritto dall'ARAN con l'orientamento applicativo RAL_1831 del 08/03/2016 e quanto raccomandato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 3/2017, tale somma è pienamente giustificata nella Relazione sulla gestione – esercizio 2016, redatta ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera c) del d.lgs. 18/2012 e dell'art. 3 quater della legge 1/2009, disponibile nell'apposita pagina [Trasparenza/Bilanci/Bilancio preventivo e consuntivo/Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio 2016](#) cui integralmente si rimanda.

In particolare “nel 2016 ha preso avvio la cd. programmazione sequenziale e coordinata, uno di pilastri su cui poggia il progetto complessivo di mandato, insieme alla riorganizzazione, alla formazione, alla misurazione e valutazione della performance ed alla semplificazione. Tale programmazione ha preso avvio con il Piano di Mandato, documento facoltativo fortemente voluto dal Rettore. Il Piano è stato redatto ridefinendo gli obiettivi del programma elettorale alla luce delle analisi di contesto interno ed esterno effettuate nei primi mesi successivi all'insediamento. Nel Piano di Mandato, il Rettore ha individuato le Aree strategiche e le Missioni di mandato a cui, a cascata, si collegano gli Obiettivi strategici e le Azioni definiti dai suoi Delegati all'interno del Piano Strategico triennale. Ove necessario, agli Obiettivi strategici è stata associata una richiesta di risorse economiche e/o patrimoniali, tenuta in considerazione per la predisposizione del Bilancio Unico di Previsione. Gli Obiettivi strategici sono stati ripresi e declinati in Obiettivi operativi annuali, nella sezione performance del Piano Integrato triennale. Il Sistema di misurazione e valutazione della performance prevede che il grado di raggiungimento degli Obiettivi strategici concorra alla valutazione della performance istituzionale mentre quello degli Obiettivi operativi contribuisca alla valutazione della performance organizzativa ed individuale. Per “performance istituzionale” si intende la performance dell'Ateneo in quanto Istituzione volta a fornire servizi di didattica, ricerca, terza missione e alla creazione di valore pubblico, ossia indirizzata al soddisfacimento equilibrato sia delle esigenze funzionali dell'ente sia di quelle finali della comunità di riferimento. Con l'espressione “performance organizzativa” ci si riferisce alla performance dell'Ateneo in quanto Organizzazione, considerata sia nella sua interezza, sia nelle sue sotto-articolazioni organizzative. La “performance individuale” è riferita invece ai singoli dipendenti. Il rapporto tra i tre livelli di performance si basa sulla logica a cascata, o della sequenzialità programmatica: le performance istituzionali costituiscono indirizzo per le performance organizzative, le quali a loro volta costituiscono indirizzo per le performance individuali”.

A tal fine si segnala che:

- nel CdA del 28/05/2014 è stato approvato il Sistema di misurazione e valutazione della performance relativo all'anno 2016;
- con CdA del 24/09/2014, è stato adottato il Piano della Performance 2014/2016, poi aggiornato con CdA 28/01/2015, 29/01/2016 e 30/11/2016;



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

- nel CdA del 25/06/2014 è stato approvato il Piano strategico 2014/2016 (programmazione strategica triennale), poi aggiornato nel CdA del 30/06/2016, nel quale sono declinati gli obiettivi strategici e le azioni di miglioramento o mantenimento;
- nel CdA del 28/06/2017 è stata approvata la Relazione sulla performance 2016 nei cui allegati è contenuta la misurazione della performance organizzativa ed individuale;
- con verbale n. 9 del 14/09/2017, il Nucleo di Valutazione dell'Ateneo ha validato la Relazione sulla performance 2016 ex art. 14, comma 4, lettera c) del d.lgs. 150/2009.

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

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017

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 2017 si ipotizza che questa voce ammonti a euro 10.000, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2016 ed il limite di spesa certificato consentito da tale fondo (sono esclusi dal computo i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 del d.l. 112/2008).

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto in quanto il CCIL 2016 non è ancora stato sottoscritto.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

a) *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 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. 18987 del 02/11/2017 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 3348 (ex 2368, cfr. circ. MEF n. 2/2010).

b) *Decurtazione permanente operata sulla base del disposto dell'art. 9 comma 2 bis ultimo capoverso del d.l. 78/2010 come modificato dall'art. 1 comma 456 legge 147/2013 (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.

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 0.

d) *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017 (rispetto del limite 2016):* la decurtazione sul fondo ammonta a 0 euro. Il fondo 2016 è stato 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).

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

Tutte le riduzioni, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati quantificati:



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

- 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.

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

Quadro di sintesi applicazione art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017		
	2016	2017
1. Fondo progressioni e produttività	592.128	620.486
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.104.609	1.077.591
3. Fondo elevate professionalità	142.927	142.927
4. Totale poste soggette all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017	1.839.664	1.841.004
5. Decurtazione per limite 2016		1.340
6. Totale poste rispettoso limite 2016 (4. - 5.)		1.839.664

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ex art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017		
1. Decurtazioni dovute per limite 2016		1.340
2. Decurtazioni fondo BCD		1.340
3. Decurtazioni fondo EP		0
4. Differenza (1. - 2. - 3.)		0

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 95.555.
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 60.000.
- Totale decurtazioni del Fondo: euro 2.628.
- Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 152.927 (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 PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

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	2016	2017	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	11.795	10.000	-1.795
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	11.795	10.000	-1.795
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	61.795	60.000	-1.795
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Totale decurtazioni	2.628	2.628	0
Decurtazione permanente Fondo ai sensi dell'art. 1 c. 456 legge 147/2013	2.628	2.628	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 c. 236 legge 208/2015)	0	0	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017)	0	0	0
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)	61.795	60.000	-1.795
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	2.628	2.628	0
1.4c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	154.722	152.927	-1.795
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione comprensivo di oneri a carico ente al 32,7%	205.316	202.934	-2.382



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 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, ai fini della verifica puntuale del rispetto del limite del fondo, verrà mensilmente monitorata dall'Ufficio Personale tecnico-amministrativo, attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo). La verifica verrà 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 2016 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto il CCIL 2016 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 2017-2019 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 21/12/2016, 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.

Ferrara, 21/11/2017

IL DIRETTORE GENERALE