



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 2018

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 2002-2005 che avevano decorrenza giuridica a regime dal 01/01/2003 nonché quelli disposti dall'art. 7 comma 1 primo alinea del CCNL 2004-2005 con decorrenza giuridica 01/01/2004. 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 2004-2005, limitatamente al secondo e terzo alinea, di euro 3.759 disposti dall'art. 22 comma 1 del CCNL 2006-2009 e di euro 3.395 disposti in attuazione dell'art. 7 comma 1 del CCNL 2008-2009.

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.

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 01/01/2004 e sino al 31/12/2017, come indicato dal primo periodo dell'art. 62 comma 4 del CCNL 2002-2005. Per il 2018 ammonta a euro 9.309, invariata rispetto all'anno precedente.

Attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione – quota fissa (art. 62 comma 7 CCNL 2002-2005): 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

Maggiori entrate o economie gestione (art. 62 comma 3 lettera c CCNL 2002-2005): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione – quota variabile (art. 62 comma 7 CCNL 2002-2005): nel caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

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 2018, l'Ateneo intende valorizzare tale posta con l'importo di euro 35.000.

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 2017, 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 2017](#) cui integralmente si rimanda.

In particolare “Nel 2017 prosegue e si affina la cosiddetta programmazione sequenziale e coordinata iniziata nel 2016, uno dei 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 prende avvio con il Piano di Mandato approvato il 28 giugno 2016 ed aggiornato il 13 dicembre 2017. 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 definite dai suoi Delegati all'interno del Piano Strategico triennale 2017-2019 approvato il 30 giugno 2016 ed aggiornato il 29 marzo 2017, e del Piano Strategico triennale 2018-2020 approvato il 20 dicembre 2017. 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 2017, approvato il 21 dicembre 2016, 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 31/01/2018 è stato approvato il Sistema di misurazione e valutazione della performance relativo all'anno 2018;
- con CdA del 31/01/2018, è stato adottato il Piano Integrato 2018-2020 (che contiene il Piano della Performance);



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

- nel CdA del 20/12/2017 è stato approvato il Piano strategico 2018/2020 (programmazione strategica triennale), nel quale sono declinati gli obiettivi strategici e le azioni di miglioramento o mantenimento;
- nel CdA del 30/05/2018 è stata approvata la Relazione sulla performance 2017 nei cui allegati è contenuta la misurazione della performance organizzativa ed individuale;
- con verbale n. 9 del 27/06/2018, il Nucleo di Valutazione dell'Ateneo ha validato la Relazione sulla performance 2017 ex art. 14, comma 4, lettera c) del d.lgs. 150/2009.

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

Risparmi di gestione (art. 43 legge 449/1997): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Entrate conto terzi o sponsorizzazioni (art. 43 legge 449/1997): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Specifiche disposizioni di legge (art. 62 comma 3 lettera b CCNL 2002-2005): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 comma 3 lettera d) CCNL 2002-2005):

- alla data odierna non risultano incassati compensi per incarichi aggiuntivi. L'Ateneo si riserva di sottoporre a nuova certificazione il fondo in oggetto nel caso in cui pervengano compensi nello scorcio di questo anno solare.

Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente (RD 1578/1933): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 comma 4 parte 2 CCNL 2002-2005): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incarichi ad interim (art. 27 comma 3 CCNL 2002-2005): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incremento % parte stabile (art. 1 comma 634 legge 2015/2017 e art. 63 comma 5 CCNL 2016-2018): in attesa di emanazione del prescritto DPCM.

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 ammonterà a euro 0, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2017 ed il limite di spesa certificato consentito da tale fondo (sono escluse dal computo i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 d.l. 112/2008).

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto non si è ancora proceduto a liquidare le indennità di posizione e di risultato 2017. Tale cifra sarà ovviamente oggetto di precisa certificazione ed aggiornamento non appena terminato di liquidare tutto ciò che è di competenza del Fondo 2017.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

a) *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 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



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

destinate alla remunerazione degli incarichi di reggenza degli uffici temporaneamente privi di titolare.

b) *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 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.

c) *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. Tale importo, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, è stato quantificato con riferimento al Fondo 2018 nella sua interezza, al netto delle somme eventualmente destinate alla remunerazione degli incarichi di reggenza degli uffici temporaneamente privi di titolare. Il fondo 2016 è stato valutato al netto delle poste non soggette a limite (risorse non utilizzate fondo anno precedente, ratei non spesi nell'anno precedente in termini di RIA relativa al personale cessato, eccetera).

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione delle riduzioni dell'anno 2018.

Quadro di sintesi applicazione art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017			
		2016	2018
1.	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	97.939	97.939
2.	Totale poste soggette all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017	97.939	97.939
3.	Decurtazione per limite 2016		0
4.	Totale poste rispettoso limite 2016		97.939
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			
a.	Decurtazioni dovute per limite 2016		0
b.	Decurtazioni fondo dirigenti		0
c.	Differenza		0

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

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 62.939.
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 35.000.
- Totale decurtazioni del Fondo: euro 0.
- Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 97.939 (somma algebrica delle voci precedenti).



Università degli Studi di Ferrara

AREA PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

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 relativo all'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 PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE

RIPARTIZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Ufficio Personale tecnico-amministrativo e relazioni sindacali

Comparto Università - Dirigenti di seconda Fascia Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato			
COSTITUZIONE DEL FONDO	2018	2017	Diff.
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
1.1a Risorse storiche	39.971	39.971	0
CCNL 98/01 art. 42, c. 1 primo periodo	8.220	8.220	0
CCNL 98/01 art. 42, c.1 lett. a)	24.260	24.260	0
CCNL 02/03 art. 62 c.3 lett. c)			
CCNL 00/01 art. 3 c. 2	1.251	1.251	0
CCNL 02/03 art. 62 c.5 (biennio 02/03)	4.680	4.680	0
CCNL 04/05 art. 7 (biennio 04/05)	1.560	1.560	0
1.1b Incrementi contrattuali	13.659	13.659	0
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 7 c. 1 alinea 2 e 3)	6.505	6.505	0
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 22 c. 1)	3.759	3.759	0
Incrementi Ccnl 08-09 (art. 7 c. 1)	3.395	3.395	0
1.1c Altri incrementi	9.309	9.309	0
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02-05)	9.309	9.309	0
Incrementi dotazione organica o riorganizzazione stabile servizi (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)	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)	62.939	62.939	0
1.2 Risorse variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti a limiti	35.000	35.000	0
Maggiori entrate o economie gestione (art. 62 c. 3 L. c Ccnl 02-05)	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)	35.000	35.000	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti a limiti	0	40.328	-40.328
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0
Specifiche disposizioni di legge (art. 62 c. 3 L. b Ccnl 02-05)	0	0	0
Entrate conto terzi/utenza e sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 c. 3 L. d Ccnl 02-05)	0	18.789	-18.789
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0
Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 c. 4 P. 2 Ccnl 02-05)	0	0	0
Incarichi ad interim (art. 27 c. 3 Ccnl 02-05)	0	0	0
Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011)	0	0	0
Comma 634 legge 205/2017 (art. 23 c. 4bis d.lgs. 75/2017)	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0	21.539	-21.539
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	35.000	75.328	-40.328
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Totale decurtazioni	0	0	0
Decurtazione permanente Fondo ai sensi dell'art. 1 c. 456 legge 147/2013	0	0	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)	62.939	62.939	0
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	35.000	75.328	-40.328
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	0	0	0
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	97.939	138.267	-40.328
Fondo sottoposto a certificazione comprensivo di OCE al 34,31% (art. 1 c. 192 legge 266/05)	131.542	185.706	-54.164



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 programmatica della gestione

Poiché sulla voce COAN 10.20.10.010 "Personale dirigente a tempo indeterminato" gravano liquidazioni comprensive degli oneri a carico ente, 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.

Con verbale n. 12/2017, 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 2017, per un totale di euro 138.267 lordo dipendente.

Relativamente al fondo 2017 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto non si è ancora proceduto ad erogare le indennità di posizione e di risultato non essendo ancora stato formalizzato il provvedimento del Direttore generale relativo all'utilizzo del fondo. 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 2018-2020 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 20/12/2017, è stato iscritto lo stanziamento necessario, in particolare, sulla voce CA.CO. 10.20.10.010.

Ferrara, 05/11/2018

IL DIRETTORE GENERALE