



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2024**

FONDO ART. 119 CCNL 2019-2021

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 119 comma 1 CCNL 2019/2021, questa voce è costituita da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili dell'anno 2017, pari in totale a € 959.248 (cfr. voci "Risorse storiche consolidate" e "Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL" della Relazione tecnico-finanziaria per la costituzione dei fondi di contrattazione integrativa dell'anno 2017).

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 misura intera (art. 119 comma 1 lett. a) CCNL 2019/2021*: questa voce è alimentata, a partire dall'anno 2018, dalla RIA in misura intera del personale cessato delle aree operatori, collaboratori e funzionari. Per il 2024 ammonta a euro 60.733 (incremento di euro 2.863 legato alla RIA annua in godimento alle 28 unità di personale cessate nel corso del 2023).
- *Riduzione stabile dello straordinario (art. 119 comma 1 lett. b) CCNL 2019/2021*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001 (art. 119 comma 1 lett. c) CCNL 2019/2021*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Incrementi stabili del personale delle Aree (art. 119 comma 1 lett. d) CCNL 2019/2021*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Differenziale stipendiali misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 119 comma 1 lett. e) CCNL 2019/2021*: in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto della cessazione o del passaggio di categoria/area e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione. Si tratta di risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione. Questa voce è alimentata, a partire dall'anno 2018, dal differenziale del personale cessato delle sole ex posizioni economiche B-C-D. Per il 2024 la voce ammonta a euro 643.911 (incremento di euro 82.947 derivante dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria/area di ingresso (posizione economica 1) delle 28 unità di personale cessate nel corso del 2023 e incremento di euro 11.801 derivante dalle 13 unità che nel corso del 2023 sono passate alla categoria/area superiore. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale *full time* con lo stipendio tabellare per 13 mensilità del CCNL 06/12/2022.
- *Incremento finanziamento PEO 0,1% MS 2015 dec. 31/12/2018 (art. 119 comma 1 lett. f) CCNL 2019/2021*: questa voce è destinata al finanziamento delle progressioni economico orizzontali del personale di ex categoria BCD; ai sensi della dichiarazione congiunta n. 7 non è soggetta al limite di cui all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017. Tale voce ammonta a euro 12.700.
- *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

- *Esigenze organizzative e gestionali (art. 119 comma 2 lett. f) CCNL 2019/2021)*: risorse autonomamente stanziare dall'amministrazione, nell'ambito della propria capacità di bilancio, per far fronte a proprie esigenze organizzative e gestionali, anche in correlazione con l'attuazione di piani e programmi nazionali, europei o internazionali. Voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *RIA personale cessato mensilità residue (art. 119 comma 2 lett. d) CCNL 2019/2021)*: questa voce raccoglie, una tantum, la quota di risorse non liquidata dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non erogata alle unità di personale cessate. Per il 2024 questa voce ammonta a euro 1.055 considerando le 28 unità di personale cessate nel corso del 2023.
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 119 comma 2 lett. c) CCNL 2019/2021)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

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

- *Risorse ex art. 43 legge 449/1997 anche per attività in c/terzi (art. 119 comma 2 lett. a) CCNL 2019/2021)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (R.D. 1578/1933)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Risparmi da straordinario (art. 119 comma 2 lett. e) CCNL 2019/2021)*: effettuata apposita ricognizione amministrativa, l'Amministrazione comunica che l'importo effettivamente erogato per lavoro straordinario, di competenza dell'anno 2023, è pari a euro 154.053, a fronte di un limite legittimo di spesa pari a euro 177.017; di conseguenza, per il 2024, questa voce è pari a euro 22.964.
- *Differenziali stipendiali cessati o passati di area mensilità residue (art. 119 comma 2 lett. d) CCNL 2019/2021)*: questa voce raccoglie, una tantum, la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione o del passaggio di categoria/area e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate. Per il 2024 questa voce ammonta a euro 34.457, considerando le 28 unità di personale cessate nel corso del 2023 (per euro 25.735) e le 13 unità che nel corso del 2023 sono passate alla categoria/area superiore (per euro 8.722).
- *Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011 e art. 119 comma 2 lett. e) CCNL 2019/2021)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Legge 234/2021 art. 1 comma 604 (0,22% MS 2018 dal 2022)*: questa voce ammonta a euro 27.989.
- *Piani straordinari di reclutamento 2022-2026 (art. 1 co. 297 lett. a) legge 234/2021)*: **l'Ateneo presenterà al Collegio dei Revisori apposita nota di aggiornamento del fondo**
- *Altre risorse variabili*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 119 comma 2 lett. h) CCNL 2019/2021)*: si ipotizza che questa voce ammonti a euro 0, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2023 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 il CCIL 2023 non è ancora stato interamente liquidato. **L'Ateneo si riserva di sottoporre al Collegio dei Revisori apposita nota non appena il dato sarà disponibile.**

Ai sensi dell'art. art. 119 comma 2 lett. h, in questa voce (nel primo anno di costituzione del fondo ex CCNL 2019-2021) sono computate le quote una tantum relative a precedenti annualità delle risorse stanziare dalle amministrazioni, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2, del d.lgs. n. 75 del 2017, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021, con la decorrenza ivi indicata, nel limite dello 0,22% del monte salari anno 2018, ovvero euro 55.979 (euro 27.989 per le annualità 2022 e 2023).



Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 1 comma 193 legge 266/2005):* al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, vengono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni. In questa voce viene inserita la somma di euro 297.979 (calcolata considerando tutto il personale a full time con lo stipendio tabellare di cui al CCNL 12/03/2009 per 13 mensilità) corrispondenti alle PEO con decorrenza economica 01/01/2010, 01/01/2014 e 01/01/2015 del personale di categoria B-C-D-EP.
- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali personale delle aree (art. 1 comma 193 legge 266/2005):* a partire dal fondo 2018, in questa voce viene inserita la sommatoria del costo delle progressioni economiche orizzontali del solo personale di categoria B-C-D (calcolata considerando tutto il personale a full time con lo stipendio tabellare di cui al CCNL 2016-2018 per 13 mensilità). In questa voce viene aggiunto l'importo di euro 102.220 corrispondente alle PEO con decorrenza 01/01/2023, quindi valorizzate con lo stipendio tabellare di cui al CCNL 06/12/2022.
- *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 ammonta a euro 28.104.
- *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 ammonta a euro 12.551.
- *Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017):* poiché il cd. limite 2016 è un limite di Ateneo (che quindi considera i tre fondi di contrattazione integrativa), tale voce verrà eventualmente valorizzata non appena tale limite sarà aggiornato in conseguenza della firma del CCNL 2019-2021 del Comparto Università avvenuta il 18/01/2024. **L'Ateneo si riserva di sottoporre al Collegio dei Revisori apposita nota non appena il dato sarà disponibile.**
- *Decurtazione per rispetto piani di rientro:* voce non valorizzata per l'anno corrente
- *Altre decurtazioni del Fondo:* 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: euro 1.676.592.
- Totale risorse variabili: euro 142.444.
- Totale decurtazioni: euro 875.939.
- Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 943.097 (somma algebrica delle voci precedenti).

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Progressioni orizzontali a carico bilancio art. 120 comma 2 lett. e) CCNL 2019/2021: ai sensi dell'art. 1 comma 193 della legge 266/2005, presso l'Ateneo di Ferrara il fondo di contrattazione integrativa viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso (cfr. circolare n. 198827/2017 della Ragioneria generale dello Stato). Di conseguenza, in questa voce (che per il 2024 ammonta a euro 938.462) è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del bilancio. E' stato considerato tutto il personale di categoria BCD in servizio al 31/12/2023, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL 06/12/2022 per 13 mensilità senza riproporzionamenti dovuti al part-time.



MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parte non pertinente: 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

FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE DELLE AREE OPERATORI, COLLABORATORI E FUNZIONARI ART. 119 CCNL 2019-2021			
COSTITUZIONE DEL FONDO	2023	2024	Diff.
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
1.1a Risorse storiche	959.248	959.248	0
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 63 comma 1 CCNL 2016/2018 e art. 119 comma 1 CCNL 2019/2021)	959.248	959.248	0
1.1b Altri incrementi	619.732	717.344	97.611
RIA personale cessato misura intera (art. 119 comma 1 lett. a) CCNL 2019/2021)	57.871	60.733	2.863
Riduzione stabile dello straordinario (art. 119 comma 1 lett. b) CCNL 2019/2021)	0	0	0
Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001 (art. 119 comma 1 lett. c) CCNL 2019/2021)	0	0	0
Incrementi stabili del personale delle Aree (art. 119 comma 1 lett. d) CCNL 2019/2021)	0	0	0
Differenziali stipendiali misura intera (art. 119 comma 1 lett. e) CCNL 2019/2021)	549.162	643.911	94.749
Incremento finanziamento PEO 0,1% MS 2015 dec. 31/12/2018 (art. 119 comma 1 lett. f) CCNL 2019/2021)	12.700	12.700	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0
1.1c Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b)	1.578.980	1.676.592	97.611
1.2 Risorse variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti al limite ex art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017	2.146	1.055	-1.091
Esigenze organizzative e gestionali (art. 119 comma 2 lett. f) CCNL 2019/2021)	0	0	0
RIA personale cessato mensilità residue (art. 119 comma 2 lett. d) CCNL 2019/2021)	2.146	1.055	-1.091
Specifiche disposizioni di legge (art. 119 comma 2 lett. c) CCNL 2019/2021)	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti al limite ex art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017	123.126	141.389	18.264
Risorse ex art. 43 legge 449/1997 anche per attività in c/terzi (art. 119 comma 2 lett. a) CCNL 2019/2021)	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0
Risparmi da straordinario (art. 119 comma 2 lett. e) CCNL 2019/2021)	35.271	22.964	-12.307
Differenziali stipendiali cessati o passati di area mensilità residue (art. 119 comma 2 lett. d) CCNL 2019/2021)	46.978	34.457	-12.521
Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011 e art. 119 comma 2 lett. b) CCNL 2019/2021)	0	0	0
Legge 234/2021 art. 1 comma 604 (0,22% MS 2018 dal 2022) - art. 119 comma 2 lett. g) CCNL 2019/2021)	0	27.989	27.989
Piani straordinari di reclutamento 2022-2026 (art. 1 co. 297 lett. a) legge 234/2021)	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 119 comma 2 lett. h) CCNL 2019/2021)	40.876	55.979	15.103
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	125.272	142.444	17.173
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Totale decurtazioni	792.243	875.939	83.696
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 CCNL 2006/2009)	297.979	297.979	0
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali personale delle Aree	435.085	537.305	102.220
Decurtazione permanente Fondo ai sensi dell'art. 1 comma 456 legge 147/2013	28.104	28.104	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 comma 236 legge 208/2015)	12.551	12.551	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017)	17.636	0	-17.636
Decurtazione Fondo per rispetto piani di rientro	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo	888	0	-888
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1c)	1.578.980	1.676.592	97.611
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	125.272	142.444	17.173
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	792.243	875.939	83.696
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	912.009	943.097	31.088
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO			
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo			
2.1a Progressioni orizzontali a carico bilancio (art. 120 comma 2 lett. e) CCNL 2019/2021)	963.071	938.462	-24.609
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a)	963.071	938.462	-24.609
TOTALE	1.875.080	1.881.559	6.479
Fondo sottoposto a certificazione comprensivo di OCE al 32,70% (art. 1 c. 192 legge 266/2005)	1.210.236	1.251.490	41.254



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 EP ed ai compensi per lavoro straordinario, 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 2023 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto il CCIL 2023 deve ancora essere integralmente liquidato. 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 2022/2026, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20/12/2023, è stato iscritto lo stanziamento necessario: in particolare, sulla voce CA.CO. 10.20.30.010, la disponibilità è pari a € 1.500.000. La spesa relativa alle progressioni orizzontali trova copertura sulle voci CA.CO. relative al trattamento fondamentale.

Ferrara,

IL DIRETTORE GENERALE
Firmato digitalmente