

Verbale n. 84

Il giorno 14 maggio 2015, alle ore 14.00, il Collegio dei Revisori dei conti si riunisce presso l'Aula Ligure, II piano, via Balbi, 5.

Sono presenti:

dott. Donato Centrone presidente del Collegio

dott.ssa Olimpia Marcellini componente effettiva

Il dott. Mauro Garofalo, componente effettivo, è assente giustificato.

La dott.ssa Claudia Vaccarezza è incaricata dell'assistenza e della verbalizzazione.

Certificazione dei Fondi Contrattazione Integrativa anno 2015

Il Collegio riceve la comunicazione della dott.ssa Monica Causa, Dirigente dell'Area risorse e bilancio, datata 28 aprile 2015, in ordine alla "Certificazione dei Fondi Contrattazione Integrativa personale di cat. B, C, D ed EP e dirigente 2015", effettuata nella propria precedente riunione del 24 aprile u.s. Con tale nota la dott.ssa Causa attesta la rispondenza dei dati contenuti nelle tabelle di costituzione dei fondi e le allegate relazioni tecnico finanziarie a quanto indicato nel bilancio di previsione 2015 nonché il rispetto dei limiti finanziari posti dalle norme vigenti. La predetta Dirigente segnala che, per un mero errore materiale, nelle tre relazioni sottoposte nella suddetta seduta del Collegio, al punto a) della III sezione "Decurtazione del Fondo", è stato indicato come termine per il versamento il mese di ottobre 2014 anziché il mese di ottobre 2015.

... omissis ...

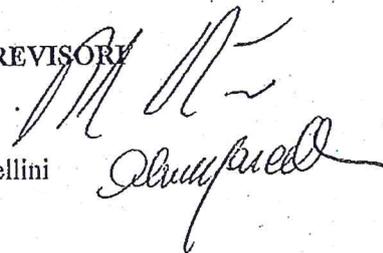
La seduta è tolta alle ore 20.00.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Donato Centrone

Dott.ssa Olimpia Marcellini



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA

ANNO 2015

DIRIGENTI

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

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 2002-05 che avevano decorrenza giuridica a regime dal 1.1.2003. Questa voce ammonta a euro **143.379,00** 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 dei seguenti importi, di cui all'art. 7 comma 1 alinea 2 e 3 del CCNL 2004-05 pari ad **€ 3.796**, al seguente importo vanno aggiunti gli incrementi previsti dall'art.22, comma 1 CCNL 2006/2009 pari a **€ 2.919**. Infine ai seguenti importi vanno aggiunti gli incrementi previsti dall'art.7, comma 1 CCNL 2006/2009 biennio 2008-2009 pari a **€ 449**.

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 1°

gennaio 2004 e sino al 31 dicembre 2012, come indicato dal primo periodo dell'art. 62 comma 4 del CCNL 02-05. Per il 2013 ammonta a € **12.675**, invariata rispetto dal 2008.

Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti: voce non valorizzata

Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità: nell'anno 2010 oltre alle retribuzioni di posizioni e di risultato pagate ai dirigenti di ruolo a tempo indeterminato, sono state erogate retribuzioni di posizione e di risultato a n. 3 dirigenti a tempo determinato per euro **178.299,00**.

Sezione II- Risorse variabili

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

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

Maggiori entrate o economie di gestione: voce non valorizzata per l'anno corrente

Specifiche disposizioni di legge: voce non valorizzata per l'anno corrente

Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile: voce non valorizzata per l'anno corrente

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

Entrate conto terzi o sponsorizzati: voce non valorizzata per l'anno corrente

Incarichi aggiuntivi e compensi professionali: voce non valorizzata per l'anno corrente

Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente: voce non valorizzata per l'anno corrente

Incarichi ad interim: sono presenti n. 2 incarichi ad interim per l'anno 2014 per la posizione del dirigente dell'area delle strutture fondamentali e per l'area della ricerca.

Altre risorse variabili: voce non valorizzata per l'anno corrente

Somme non utilizzate Fondo anno precedente: Per il 2014, tali somme sono saranno definite dopo il pagamento dell'indennità di risultato.

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 **14.338** (il Fondo 2004 certificato ammonta a euro 143.379) sarà versata come prescritto dall'art. 67 comma 6 D.L. 112/2008 conv. In legge 133/2008 entro il mese di ottobre 2014 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.
- b) *Decurtazione operate sulla base dei disposti dell'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 (rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale):* pari a 0. Come si evince dalla tabella sotto riportata non risulta, infatti, una riduzione di dirigenti in servizio nel 2014 rispetto al 2010.
- c) *Altre decurtazioni:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 341.517
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 0
- c) Totale decurtazioni del Fondo: Euro 14.338.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: (somma algebrica delle voci precedenti : a+b-c) euro 327.179

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

Vedi allegato 1

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata mensilmente dal Servizio trattamento economico del personale, il quale monitora attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo), voce per voce, tutto quanto viene liquidato al personale dirigente come trattamento accessorio. 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

Questa sezione verrà compilata successivamente al pagamento della indennità di risultato 2014 (presumibilmente agosto 2015).

Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

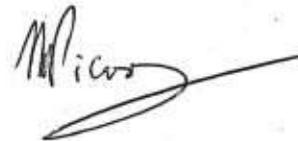
Nel bilancio di previsione 2015 sono stati previsti sulla voce coan 04.01.02.01.03.01- fondo per il trattamento accessorio ai dirigenti euro 484.607.

	Lordo dipendente	oneri c.e. 37,7%	Lordo dipendent e + oneri	riduzion e 10% da versare allo stato	
a) FONDO DIRIGENTI risorse consolidate	327.179	123.346	450.525	14.338	464.863
b) FONDO DIRIGENTI - risorse variabili	0	0	0		0
Totale (a+b)	327.179	123.346	450.525	14.338	464.863

La previsione 2015 verrà variata in occasione delle definizioni delle economie 2014.

Genova, 24/4/2015

IL DIRETTORE GENERALE



Allegato 1

COSTITUZIONE DEL FONDO		2015
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
1.1a Risorse storiche		
CCNL 98/01 art. 42 c. 1 primo periodo		78.602
CCNL 98/01 art. 42 c.1 lett. a)		59.969
CCNL 02/03 art. 62 c. 3 lett. c)		
CCNL 00/01 art. 3 c. 2		4.808
CCNL 02/03 art. 62 c. 5 (biennio 02/03)		
CCNL 04/05 art. 7 (biennio 04/05)		
Totale 1.1a		143.379
1.1b Incrementi contrattuali		
Incrementi Ccnl 04/05 (art 7 c. 1 allinea 2 e 3)		3.796
Incrementi Ccnl 06/09 (art. 22 c. 1)		2.919
Incrementi Ccnl 08/09 (art. 7 c. 1)		449
Totale 1.1b		7.164
1.1c Altri incrementi		
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02/05)		12.675
Incrementi dotazione organica o riorganizzazione stabile servizi (art.62 c. 7 ccnl 02/05)		
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità		178.299
Totale 1.1d		190.974
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1.b + 1.1.c)		341.517
1.2 Risorse variabili		
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10		
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/97)		
Maggiori entrate o economie di gestione (art. 62 c. 3 lett. c) Ccnl 02-05)		
Specifiche disposizioni di legge (art. 62 c. 3 lett. b) Ccnl 02-05)		
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione		
Totale 1.2a		
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10		
Entrate conto terzi/utenza e sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97)		
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 c. 3 lett. d) Ccnl 02-05		
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)		
Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 c. 4 punto 2 Ccnl 02-05)		
Incarichi ad interim (art. 27 c. 3 Ccnl 02-05)		
Somme non utilizzate Fondo anno precedente		
Totale 1.2b		0
1.2c Totale risorse variabili (1.2a + 1.2b)		0
1.3 Decurtazioni del Fondo		
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%):		14.338
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		
Altre decurtazioni del Fondo		
1.3a Totale decurtazioni		14.338
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		
1.4a Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)		341.517
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)		0
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)		14.338
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)		327.179