

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA

AREA DEL PERSONALE

AREA RISORSE E BILANCIO

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2012.

FONDO ART 87 CCNL CCNL 2006-2009 – CAT. B- C- D

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. Partendo da un fondo 2004 certificato di euro 1.485.097 sono stati aggiunti gli incrementi di cui all'art. 41 comma 1 e comma 3 del CCNL 2002-2005 (B-C-D), rispettivamente pari ad euro 51.230 ed euro 82.272, che avevano decorrenza giuridica 1.1.2003.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati applicati gli incrementi non suscettibili di modifica previsti dall'art. 5 comma 1 del CCNL 04-05 pari ad euro 129.216 e dall'art. 87 comma 1 lett. c) del CCNL 2006-09 pari ad euro 172.106.

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.

Risparmi ex art. 2 comma 3 dlgs 165/2001: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Differenziale cessazioni e passaggi di categoria intero importo art. 87 comma 1 lett e) CCNL 2006-2009: per il periodo 01.01.2005-31.12.2010 le risorse relative a questa voce, già certificate negli anni precedenti, risultano pari a euro 1.117.891. A tale importo va aggiunto il differenziale delle cessazioni dell'anno 2011 pari a euro 233.880.

Ria personale cessato B-C-D-EP intero importo art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 06-09: questa voce del fondo è alimentata dalla RIA in misura intera relativa al personale cessato di categoria B-C-D-EP e per il periodo



01.01.2005-31.12.2010 che risulta pari a euro 445.683. Per il 2011 tale importo è pari a euro 62.376 per un totale complessivo di 508.059.

Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità - in tale voce sono da ricomprendere:

gli incrementi del Fondo derivanti da attivazione/riorganizzazione nuovi servizi, ai sensi degli artt. 67 comma 4 del CCNL 09.08.2000 e dell'art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008, approvata dagli Organi Governo nel 2005 (S.A. 22.03.2005 - C.d.A. 05.04.2005) e nel 2007 (S.A. 17.12.2007 e C.d.A. 20.12.2007) pari ad un importo totale di 904.296;

le economie del part-time riferite agli anni 2005, 2006 e 2007, ai sensi dell'art. 67 comma 1 lett. d) CCNL 09.08.2000 pari ad euro 11.134.

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

Quota riservata al fondo per attività in conto terzi o programmi comunitari: voce non valorizzata per l'anno corrente (art. 4 comma 2 lett. q del CCNL 2006/09).

Ria personale cessato B-C-D-EP quota pro rata 2013 art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 06-09: voce non valorizzata

Differenziale cessazioni e passaggi di categoria B-C-D-EP quota pro rata art. 87 comma 1 lett e) CCNL 2006-2009: voce non valorizzata

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

Quote per la progettazione (art. 92 commi 5 e 6 DLGS 163/2006): voce non valorizzata per l'anno corrente

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

Somme non utilizzate Fondo anno precedente: il fondo anno precedente deve ancora essere liquidato.

Sezione III – 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 148.509 (il Fondo 2004 ammonta come detto a euro 1.485.097) sarà versata come prescritto dall'art. 67 comma 6 D.L. 112/2008 conv. in legge 133/2008 entro il mese di ottobre 2013 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

P

- b) *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B,C,D ed EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009 e art. 1 comma 193 legge 266/2005)*: al termine di ciascun esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, sono trasferite in maniera consolidata dal Fondo nel capitolo stipendi del bilancio dell'Università. L'importo relativo alle PEO effettuate nel periodo 01.01.2005 – 31.12.2011 risulta pari ad euro **1.483.331** a cui va aggiunta la quota intero anno riferita a progressioni orizzontali (solo giuridiche) effettuate nel 2011 pari ad euro **90.692**.
- c) *Decurtazione a seguito di trasferimento risorse da fondo B-C-D a fondo EP sulla base di accordi sindacali*: in particolare tale voce fa riferimento sia ad un accordo sindacale con il quale è stato stabilito di far confluire nel Fondo EP le risorse relative allo straordinario e alle indennità percepite nell'anno precedente dal personale risultato vincitore di procedura di progressione verticale che complessivamente ammonta ad euro **53.343** e sia a quello, siglato l'8/7/2010 riferito al trattamento accessorio 2009, con il quale è stato stabilito di trasferire **110.000** euro quale risorsa consolidata nel Fondo EP.
- d) *Decurtazione operata sulla base del disposto dell'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 (rispetto del limite 2010)*: la decurtazione sul fondo ex art. 87 ammonta ad un totale di euro **135.591** per rispetto del limite 2010. L'importo indicato, ai sensi della circolare n. 16 del 2012 della Ragioneria Generale dello Stato è stato quantificato elaborando i dati con riferimento ad un limite complessivo riferito al fondo ex art. 87 dell'anno 2010 (fondo progressioni e produttività) ed al valore delle poste temporaneamente esterne al fondo (Progressioni Economiche Orizzontali elaborate con riferimento al personale in servizio ad inizio anno).

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione.

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010

		2010	2012
1	Fondo progressioni e produttività	2.358.916	2.809.308
2	Poste temporaneamente esterne al fondo (PEO a bilancio)	2.781.820	2.467.019
3	Totale poste soggette all'art. 9 comma 2-bis (1 +2)	5.140.736	5.276.327
4	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		-135.591
5	Totale poste rispettoso limite 2010 (3 - 4)	5.140.736	5.140.736
6	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0
7	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2 bis)		0
8	Totale poste rispettoso art. 9 c. 2 bis (5 - 7)	5.140.736	5.140.736

5.276.327

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 effettuato ai sensi della circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011.

1	Personale tecnico amministrativo B-C-D al 1.1.2010	1292
2	Personale tecnico amministrativo B-C-D al 31.12.2010	1356
3	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	1324
4	Personale tecnico amministrativo B-C-D- al 1.1.2012	1361
5	Personale tecnico amministrativo B-C-D al 31.12.2012	1364
6	Semisomma (media) riferita all'anno 2012	1362
7	Calcolo variazione % semisomma 2012 rispetto a semisomma 2010	+ 2,87%

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

1. La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 è stata calcolata considerando tutto il personale B C D, a tempo indeterminato e determinato, in servizio dal 1 gennaio al 31 dicembre sia dell'anno 2010 che dell'anno 2012, secondo le istruzioni contenute nella circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato.
2. Le somme temporaneamente esterne al fondo sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione di ingresso, valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno; tali valori unitari sono stati moltiplicati per le unità di personale in servizio al 1 gennaio di ciascun anno (2010 e 2012) al fine di ottenere i relativi aggregati.
3. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 il fondo ex art. 87 è valutato 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, ecc.)

e) *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 4.695.181
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 498.440
- c) Totale decurtazioni del Fondo. Euro 2.021.466.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione. Euro 2.673.715 (risorse consolidate a-c) + 498.440 (risorse variabili).

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

COSTITUZIONE DEL FONDO	2012	2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
1.1a Risorse storiche	1.485.097	1.485.097
art. 67 comma 1 lett. a) CCNL 09.08.2000	591.817	591.817
art. 67 comma 1 lett. b) CCNL 09.08.2000	182.961	182.961
art. 67 comma 1 lett. d) CCNL 09.08.2000	73.191	73.191
art. 67 comma 3 CCNL 09.08.2000	413.264	413.264
art. 68 comma 2 lett.a) CCNL 09.08.2000	474.231	474.231
art. 68 comma 3 CCNL 09.08.2000	-427.135	-427.135
Art. 4 comma 1 CCNL 13.05.2003	27.078	27.078
Art. 4 comma 2, primo periodo CCNL 13.05.2003	69.704	69.704
Art. 4 comma 2, secondo periodo CCNL 13.05.2003	79.986	79.986

P

1.1b Incrementi contrattuali	434.824	434.824
Art. 41 comma 1 CCNL 04/05	51.230	51.230
Art. 41 comma 3 CCNL 04/05	82.272	82.272
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006	129.216	129.216
Art 87 comma 1 lett.c CCNL 16.10.2008	172.106	172.106
1.1c Altri incrementi	2.775.260	2.151.346
Ria personale cessato intero importo (art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 2006-2009	508.059	372.468
Differenziale cessati e passaggi di carriera art. 87 comma 1 lett e) CCNL 2006-2009	1.351.771	863.448
art. 67 comma 4 CCNL 09.08.2000 (art. 10 lett. f) CCNL 28.03.2006)	904.296	904.296
Art. 67 comma 1 lett. D) CCNL 9.08.2000	11.134	11.134
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1.b + 1.1.c)	4.695.181	4.071.267
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)		
Specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 1 lett.f) CCNL 98-2001)		
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione art. 87 comma 2 CCNL 2006-2009		
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, 2-bis della legge 122/10	498.440	
Quote per la progettazione art. 92 commi 5 e 6 DLGS 163/06		
Risparmi da straordinario art. 86 comma 4 CCNL 06-09	21.678	
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)		
Quote riservata per attività conto terzi o programmi comunitari art. 4 comma 2 lett. q) CCNL 2006-2009		
Ria personale cessato B-C-D-EP anno 2013 mensilità residue (art.87 c. 1 lett. D) CCNL 06-09)	28.222	
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP anno 2013 mensilità residue art. 87 comma 1 lett. E) CCNL 2006-2009	67.219	
Altre risorse variabili		

Somme non utilizzate fondo anno precedente	381.321	
1.2c Totale risorse variabili (1.2a + 1.2b)	498.440	
1.3 Decurtazioni del Fondo		
1.3a Totale decurtazioni	-2.021.466	-1.712.353
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%):	-148.509	-148.509
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	-135.591	
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		
Altre decurtazioni del Fondo	-1.737.366	-1.563.844
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		
1.4a Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	4.695.181	4.071.267
1.4b Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	-2.021.466	-1.712.353
1.4c Totale risorse consolidate (1.4a + 1.4b)	2.673.715	2.358.914
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	498.440	
1.4e Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4c + 1.4d)	3.172.155	2.358.914

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 tecnico amministrativo B C D come trattamento accessorio. La verifica viene fatta per competenza e non per cassa.

P

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

Relativamente al fondo 2011 certificato per un ammontare totale di euro 2.389.959 si evidenzia nella tabella sotto riportata il rispetto dei pagamenti effettuati con il limite di spesa del fondo e le relative economie:

ANNO 2011 (Importi lordo dipendente)	Stanziato	Erogato	Economie 2011 da utilizzare nel fondo 2012
Indennità di disagio e rischio	100.000	63.847	36.153
Indennità accessoria mensile	1.523.000	1.221.313	301.687
Posizioni, funzioni, incarichi e responsabilità	585.000	565.947	19.053
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi	181.959	157.531	24.428
TOTALE	2.389.959	2.008.638	381.321
Lavoro straordinario	622.326	600.648	21.678
TOTALE			402.999

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

Nel bilancio di previsione 2012, approvato nella seduta del Consiglio di amministrazione del 14/12/2011, risulta iscritta la previsione di uno stanziamento complessivo di euro 5.067.000 sul capitolo 010504, comprensivo della previsione per il fondo relativo al personale di categoria B-C-D ed EP e per il lavoro straordinario. La risorsa storica destinata alla retribuzione del lavoro straordinario è pari ad euro 622.326

ed è stata fino ad ora inclusa nello stanziamento previsto per il capitolo del trattamento accessorio per il personale non dirigente. Si provvederà a richiedere al dirigente dell'area risorse e bilancio di creare nel bilancio di previsione 2014 un apposito conto esclusivamente finalizzato alle risorse destinate al lavoro straordinario.

La tabella sotto riportata riassume le risorse complessive dei fondi nonché la risorsa storica per il lavoro straordinario, comprensive degli oneri carico ente, che per quanto riguarda il personale EP è stata calcolata al 37,7% quale media tra l'aliquota applicata alla retribuzione di posizione e quella applicata all'indennità di risultato e della riduzione prevista dall' art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%).

	Lordo dipendente	ONERI		Lordo dipendente + oneri	riduzione 10% da versare allo stato	
FONDO EP	666.447	37,70%	251.251	917.698	36.906	954.604
FONDO BCD	2.769.156	32,70%	905.514	3.674.670	148.509	3.823.179
Lavoro Straordinario	622.326	32,70%	203.501	825.827		825.827
	4.057.929		1.360.266	5.418.195	185.415	5.603.610

Alla luce di tali dati, nella prossima seduta del Consiglio di Amministrazione verrà predisposta una pratica di variazione di budget per prelevare dall'avanzo di amministrazione la cifra necessaria per adeguare lo stanziamento a tale importo (euro **536.610** = 5.603.610 – 5.067.000).

IL DIRIGENTE

