

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA

AREA DEL PERSONALE

AREA RISORSE E BILANCIO

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2013.

FONDO ART 90 CCNL CCNL 2006-2009 – CAT. EP

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 categoria EP. Partendo da un fondo 2004 certificato di euro 369.062 sono stati aggiunti gli incrementi di cui all'art. 41 comma 1 e comma 3 del CCNL 2002-2005, rispettivamente pari ad euro 15.068 ed euro 15.572, che avevano decorrenza giuridica 1.1.2003 presenti in forma fissa e continuativa nella contabilità del Fondo precedente al 2004.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati applicati gli incrementi, non suscettibili a modifica, previsti dall'art. 5 comma 1 del CCNL 04-05 pari ad euro 36.445 e art. 87 comma 1 lett. c) del CCNL 16/10/2008 pari ad euro 28.505.

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.

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

risorse trasferite 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.

gli incrementi del Fondo derivanti da attivazione/riorganizzazione nuovi servizi, ai sensi degli artt. 67 comma 4 del CCNL 09.08.2000 e 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 approvati dagli Organi Governo nel 2005 (S.A. 22.03.2005 - C.d.A. 05.04.2005) pari ad un importo totale di 75.358;

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
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

Finanziamento incarichi aggiuntivi conto terzi: voce non valorizzata per l'anno corrente
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente: voce non valorizzata per l'anno corrente
Altre risorse variabili: voce non valorizzata per l'anno corrente
Somme non utilizzate Fondo anno precedente: euro 12.111 derivanti dalla differenza tra il Fondo EP 2012 pari ad euro 666.447 e il totale della retribuzione di posizione già corrisposta (532.248) e la indennità di risultato già determinata (122.088) che si provvederà a corrispondere nel mese di maggio 2013.

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 36.906 (il Fondo 2004 come sopra descritto ammonta a euro 369.062) 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.
- b) *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. 90 ammonta ad un totale di euro 0 in quanto, essendo rimasto invariato rispetto al fondo 2010, non è stato necessario operare la relativa riconduzione allo stesso in ottemperanza al "rispetto del limite 2010".

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	2013
1	Fondo elevate professionalità	666.447	666.447
2	Totale poste soggette all'art. 9 comma 2-bis (1)	666.447	666.447
3	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		0
4	Totale poste rispettoso limite 2010 (2 - 3)	666.447	666.447
5	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0%
6	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte)		0

P

	art. 9 comma 2 bis)		
7	Totale poste rispettoso art. 9 c. 2 bis (4 – 6)	666.447	666.447

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 al 1.1.2010	62
2	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	70
3	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	66
4	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2013	63
5	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2013	69
6	Semisomma (media) riferita all'anno 2013	66
7	Calcolo variazione % semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010	+ 0%

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 di cat. EP in servizio dal 1 gennaio al 31 dicembre sia dell'anno 2010 che dell'anno 2013, secondo le istruzioni indicate nella circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato.
 2. Il personale al 31.12.2013 è una ragionevole stima effettuata con criteri di prudenzialità alla data in cui è redatta la presente relazione. Qualora il personale dovesse differire al 31.12.2013, le somme che dovrebbero derivare dalla variazione con la stima qui riportata saranno portate a variazione (in positivo o in negativo) del fondo dell'anno successivo.
- 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 703.353
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 0
- c) Totale decurtazioni del Fondo: Euro 36.906

d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: Euro 666.447 (risorse consolidate a-c)

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

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	2013	2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
1.1a Risorse storiche	369.062	369.062
art. 70 comma 2 lett. a) e b) CCNL 09.08.2000	229.422	229.422
art. 70 comma 2 lett. c) CCNL 09.08.2000	119.980	119.980
art 4 CCNL 13.05.2003 (art.70 c.2 CCNL 09.08.2000)	19.660	19.660
1.1b Incrementi contrattuali	95.590	95.590
art. 41 comma 1 CCNL 27.1.2005	15.068	15.068
art. 41 comma 3 CCNL 27.1.2005	15.572	15.572
art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 (Increment art.70 CCNL 28.03.2000 e art. 41 CCNL 27.01.2005)	36.445	36.445
Art. 90 comma 2 (Art 87 coma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008)	28.505	28.505
1.1c Altri incrementi	238.701	238.701
art. 70 comma 2 lett. b (come da intese sindacali anni 2003 – 2008)	53.343	53.343
Quota consolidata trasferita da fondo BCD a fondo EP a seguito di accordo siglato con OO.SS. In data 8/7/2010 riferito al trattamento accessorio 2009	110.000	110.000
art. 67 comma 4 CCNL 09.08.2000 (art. 10 lett. f) CCNL 28.03.2006)	75.358	75.358
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a +	703.353	

1.1.b + 1.1.c)		703.353
1.2 Risorse variabili		
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10	0	
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/97)	0	
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 commi 7 e 8 CCNL 06_09)	0	
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione art. 87 comma 2 CCNL 2006-2009	0	
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10	12.111	
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi (art. 75 commi 7 e 8 CCNL 06_09)	0	
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	
Altre risorse variabili	0	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	12.111	
1.2c Totale risorse variabili (1.2a + 1.2b)	12.111	
1.3 Decurtazioni del Fondo		
1.3a Totale decurtazioni	-36.906	-36.906
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%):	-36.906	-36.906
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	
Altre decurtazioni del Fondo	0	
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		
1.4a Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	703.353	703.353
1.4b Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	-36.906	-36.906

1.4c Totale risorse consolidate (1.4a + 1.4b)	666.447	666.447
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	12.111	0
1.4e Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4c + 1.4d)	678.558	666.447

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 programmatoria 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 di cat. EP come retribuzione di posizione e di risultato. 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.

Relativamente al fondo 2012 si è proceduto a corrispondere la retribuzione di posizione, mentre quella di risultato verrà erogata nel mese di maggio 2013 come da tabella di seguito riportata che evidenzia il rispetto del limite di spesa del fondo dell'anno precedente:

Retribuzione di posizione personale EP anno 2012 già corrisposta	532.248
Retribuzione di risultato personale EP anno 2012, da corrispondere nel mese di maggio 2013	122.088
Economie 2012	12.111
TOTALE	666.447

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

Nel bilancio di previsione 2013, approvato nella seduta del Consiglio di amministrazione del 19/12/2012, risulta iscritta la previsione di uno stanziamento complessivo di euro **5.067.000**, sul conto 4.1.2.1.4.1, 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 riepiloga 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	2.817.762	32,70%	921.408	3.739.170	148.509	3.887.679
Lavoro Straordinario	622.326	32,70%	203.501	825.827		825.827
	4.106.535		1.376.160	5.482.695	185.415	5.668.110

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 601.110 = 5.668.110 – 5.067.000).

IL DIRIGENTE

