

# 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 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. Pertanto il complessivo anno 2009 risulta pari ad € 150.543.

#### 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°

*u*

*p*

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. Pertanto già sottoposta ai limite normativamente previsti. Pertanto il fondo 2009, considerata la rita di € 12.675 e al netto della decurtazione di euro 14.338 a seguito del rispetto del limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%) risulta pari a euro 148.880.

*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. L'Ateneo retribuiva pertanto il personale dirigente non solo con il fondo ma anche a valere su capitoli di bilancio relativamente al solo personale dirigente a tempo determinato. Pertanto al fine di omogeneizzare sia ai fini contabili che a quelli amministrativi, in ordine al rispetto dei limiti normativi, si è considerata la spesa complessiva 2010 per "il trattamento accessorio" (confronta art 9 c.2 bis DL 78/2010) del personale dirigente sia a carico del bilancio che del fondo per la contrattazione integrativa. Tutto ciò premesso il tetto massimo da rispettare per il 2013 risulta pari a euro 327.179.

*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 2013 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 2012, si stima che tali somme saranno pari ad euro 247.595, come indicato nella sez. II del MOD IV della presente relazione. Tali economie derivano dalla circostanza che nel 2008 risultava in servizio n. 1 dirigente a tempo indeterminato in aspettativa con incarico a tempo determinato di direttore amministrativo. Le stesse sono state certificate dal Collegio dei revisori in sede di rilevazione delle spese di personale - Conto annuale - a partire dal 2008 e fino al 2011 compreso. Tale economia a tutto il 2011 pari a euro 265.367, indicata in tabella della sezione II modulo IV della presente relazione, risulta dalla sotto indicata tabella:

Anno	Economie risultanti da tab. 15 conto annuale
2008	116.717€
2009	9.431€
2010	78.625€
2011	60.594€
TOTALE	265.367€

*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 2013 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):* 0 Come si evince dalla tabella sotto riportata non risulta una riduzione di dirigenti in servizio nel 2013 rispetto al 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 per la retribuzione di posizione e di risultato	327.179	327.179
2	<b>Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis</b>	<b>327.179</b>	<b>327.179</b>
3	Decurtazione per il limite 2010 (prima parte art 9 c. 2 bis)	0	0
4	<b>Totale poste rispettoso limite 2010 (2 – 3)</b>	<b>327.179</b>	<b>327.179</b>
5	% riduzione proporzionale (confronta schema qui sotto)		
6	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2 bis)		
7	<b>Totale poste rispettoso art. 9 c. 2 bis (4 – 6)</b>	<b>327.179</b>	<b>327.179</b>

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 dirigente al 1.1.2010	5
2	Personale dirigente al 31.12.2010	5
3	<b>Semisomma (media) riferita all'anno 2010</b>	<b>5</b>
4	Personale dirigente al 1.1.2013	9
5	Personale dirigente al 31.12.2013	9
6	<b>Semisomma (media) riferita all'anno 2013</b>	<b>9</b>
7	Calcolo variazione % semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010	+80%

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 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 con riferimento a tutto il personale dirigente dell'Ateneo, sia tempo determinato che a tempo indeterminato. La riduzione non è stata effettuata atteso che il personale dirigente anziché in diminuzione è stato in aumento.
2. Il personale dirigente al 31.12.2013 è una ragionevole stima effettuata con criteri di prudenzialità alla data in cui è redatta la presente relazione. Qualora il numero dovesse risultare diverso alla data del 31.12.2013, le somme che dovessero 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 327.179
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 247.595
- c) Totale decurtazioni del Fondo. Euro 0.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione. Euro (somma algebrica delle voci precedenti)574.774

*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	2013	Diff	2010
<b>1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>1.1a Risorse storiche</b>			
CCNL 98/01 art. 42 c. 1 primo periodo	78.602		78.602
CCNL 98/01 art. 42 c.1 lett. a)	59.969		59.969
CCNL 02/03 art. 62 c. 3 lett. c)			
CCNL 00/01 art. 3 c. 2	4.808		4.808
CCNL 02/03 art. 62 c. 5 (biennio 02/03)			
CCNL 04/05 art. 7 (biennio 04/05)			
<b>1.1b Incrementi contrattuali</b>			
Incrementi Ccnl 04/05 (art 7 c. 1 allinea 2 e 3)	3.796		3.796
Incrementi Ccnl 06/09 (art. 22 c. 1)	2.919		2.919
Incrementi Ccnl 08/09 (art. 7 c. 1)	449		449
<b>1.1c Altri incrementi</b>			
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02/05)	12.675	0	12.675
Incrementi dotazione organica o riorganizzazione stabile servizi (art.62 c. 7 ccnl 02/05)		0	
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	178.299		178.299
<b>1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1.b + 1.1.c)</b>	<b>341.517</b>	<b>0</b>	<b>341.517</b>
<b>1.2 Risorse variabili</b>			
<b>1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 c. 2-bis della legge 122/10</b>			

*AV*

*AV*

Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/97)			
Maggiori entrate o economie di gestione (art. 62 c. 3 lett. c) Ccni 02-05)			
Specifiche disposizioni di legge (art. 62 c. 3 lett. b) Ccni 02-05)			
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione			
<b>1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 - 2-bis della legge 122/10</b>			
Entrate conto terzi/utenza e sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97)			
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 c. 3 lett. d) Ccni 02-05			
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)			
Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 c. 4 punto 2 Ccni 02-05)			
Incarichi ad interim (art. 27 c. 3 Ccni 02-05)			
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	247.595		204.773
<b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a + 1.2b)</b>	<b>247.595</b>		<b>204.773</b>
<b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>			
<b>1.3a Totale decurtazioni</b>	<b>14.338</b>		<b>14.338</b>
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 – risorse fisse (tetto 04- 10%):	14.338		14.338
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)			
Altre decurtazioni del Fondo			
<b>1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>			
<b>1.4a Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)</b>	<b>341.517</b>		<b>341.517</b>
<b>1.4b Totale risorse variabili (1.2c)</b>	<b>247.595</b>	<b>42.822</b>	<b>204.773</b>
<b>1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)</b>	<b>14.338</b>		<b>14.338</b>
<b>1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)</b>	<b>574.774</b>	<b>42.822</b>	<b>531.952</b>

A

P

Tale importo per l'anno 2013 con oneri carico ente del 37,7% risulta pari ad euro 791.464 (574.774+216.690)

**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 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*

Con verbale n. 3 del 18.1.2013 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 2012, per un totale di euro 148.880, ai quali si aggiungono euro 265.367 ai sensi dell'art.25 comma 2 del CCNL 28/7/10 (somme non spese nell'anno 2011).

Fondo anno 2012	148.880
Somme non spese anno 2011	265.367
<b>Totale Fondo 2012</b>	<b>414.247</b>

<b>Voci di spesa anno 2012 (stima)</b>	
Retribuzione di posizione	69.829
Retribuzione di risultato	96.823
<b>Totali</b>	<b>166.652</b>

<b>Totale Fondo 2012</b>	<b>414.247</b>
speso 2012	166.652
<b>Somme non spese anno 2012</b>	<b>247.595</b>

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

Nel bilancio di previsione 2013 sono stati previsti euro 535.000 euro sul conto 4 1 2 1 3 1 e nella prossima seduta del CDA, si proporrà un riporto pari ad euro 256.464 (791.464-535.000)

Si precisa che non risultano poste aggiuntive effettuate con risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

Genova, 14 febbraio 2013

IL DIRIGENTE AREA DEL PERSONALE



IL DIRIGENTE AREA RISORSE E BILANCIO

