



UNIVERSITÀ DI PARMA

DIREZIONE GENERALE
U.O. AFFARI ISTITUZIONALI E ORGANI DI GOVERNO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SEDUTA DEL 01 LUGLIO 2021

COGNOME	NOME	CARICA	PRESENTE	ASSENTE	ASSENTE GIUSTIFICATO
Andrei	Paolo	Rettore Presidente	X		
Bertini	Simone	Membro	X		
Careri	Maria	Membro	X		
Mignosa	Paolo	Membro	X		
Mezzadri	Marco	Membro	X		
Buffetti	Sara	Membro			X
Panzerà	Roberto	Membro	X		
Ugolotti	Emanuele	Membro	X		
Bolondi	Michela	Membro			X
Pontremoli	Andrea	Membro			X

DELIBERA CDA/01-07-2021/286 - PIANO INTEGRATO 2020-2022, ANNO 2021 - VARIAZIONI ALLA TABELLA 7 - INDICATORI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE PER IL DIRETTORE GENERALE E DIRIGENTI

Il Consiglio,

visto il D.R. n. 291/2021 del 9 febbraio 2021 con cui è stata costituita la Commissione “Pianificazione, Performance e Qualità”, con specifici compiti legati alle attività di pianificazione strategica e programmatica di Ateneo, di stesura dei documenti programmatici, condivisione, valutazione e proposte circa le attività in tema di performance, condivisione e valorizzazione dei documenti istituzionali, degli indirizzi e degli adempimenti finalizzati al miglioramento dei processi di assicurazione della qualità, in raccordo con il Presidio della Qualità di Ateneo;

richiamata la propria precedente deliberazione CDA/29-09-2020/362 del 29 settembre 2020, concernente l’approvazione del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance – Anno 2021;

visto il Piano Integrato per la gestione del ciclo della performance 2020-2022 – anno 2021 in cui al paragrafo “4.1 Gli obiettivi del Direttore Generale e dei Dirigenti” è riportato il seguente passaggio: “Si precisa che gli indicatori 1 e 3 non riportano in tabella 7 il valore target in quanto connessi ai risultati economici del bilancio consuntivo, allo stato attuale,



UNIVERSITÀ DI PARMA

DIREZIONE GENERALE
U.O. AFFARI ISTITUZIONALI E ORGANI DI GOVERNO

non disponibile. A seguito della sua pubblicazione si provvederà, ad integrare, questo documento, con il valore target degli indicatori n. 1 e n. 3.”;

preso atto che in data 10/06/2021 è stato pubblicato il bilancio consuntivo anno 2020 approvato con DELIBERA CDA/26-05-2021/227 - APPROVAZIONE BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI ESERCIZIO ANNO 2020 e che pertanto è possibile integrare la tabella 7 sopra specificata con il dato relativo ai consumi intermedi dell'anno 2020 utile per il calcolo della media dei consumi intermedi (funzionamento) di cui all'indicatore 1;

preso atto che gli indicatori 1 e 3 saranno utilizzati per la misurazione dell'outcome dell'obiettivo 3: contenimento dei costi intermedi e incremento dei ricavi attinenti alla ricerca e terza missione” degli obiettivi individuali assegnati al Direttore Generale e ai dirigenti per l'anno 2021;

preso atto che all'indicatore 1: *razionalizzazione e conseguente riduzione dei costi di Ateneo* è stato attribuito il target: *riduzione complessiva del 2% dei consumi intermedi (funzionamento) rispetto alla media degli ultimi 3 anni (18,19,20)* e che all'indicatore 3: *funzioni istituzionali in conto terzi* è stato attribuito il target: *incremento del 10% della voce di bilancio di ricavi per conto terzi rispetto alla media degli ultimi 3 anni*;

richiamata la Delibera CDA/27-01-2021 di approvazione del “Piano Integrato 2020-2022 – anno 2021”;

richiamata la Delibera CDA/25-03-2021/113 che ha approvato le modifiche agli allegati 1 e 2 ad alcuni obiettivi operativi organizzativi introducendo nuovi obiettivi operativi organizzativi indispensabili per completare la realizzazione dell'azione strategica;

vista la legge di bilancio 2020 (Legge 27 dicembre 2019, n. 160) che, ai commi 590-602, ha introdotto nell'ordinamento le norme che riguardano il “riordino e la semplificazione delle norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi” con l'obiettivo di sostituire una misura unica di contribuzione agli obiettivi di finanza pubblica, rispetto alle numerose altre misure attive al fine di migliorare il livello di flessibilità gestionale dell'azione amministrativa;

preso atto che la legge di bilancio sopra citata stabilisce che, a decorrere dall'anno 2020, non si possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come derivante dai relativi bilanci deliberati. Il nuovo e unico limite di spesa cumulativo riguarda le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi, ossia, le seguenti voci del conto economico del bilancio di esercizio di cui allo schema allegato al DM del 27 marzo 2013: B) COSTI DELLA PRODUZIONE: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; b)



UNIVERSITÀ DI PARMA

DIREZIONE GENERALE

U.O. AFFARI ISTITUZIONALI E ORGANI DI GOVERNO

acquisizione di servizi; c) consulenza, collaborazione e altre prestazioni di lavoro; d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo e 8) per godimento beni di terzi;

vista la Circolare n. 9 del 21 aprile 2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato che ha dato ulteriori indicazioni in merito a queste nuove misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica, prevenendo anche l'emanazione, da parte del MUR, delle modalità applicative delle nuove norme, individuando la correlazione delle voci tra i diversi schemi di bilancio;

preso atto, in particolare, che la circolare n. 9/2020 del MEF ha confermato che le spese che ricadono nell'ambito applicativo delle misure di contenimento sono quelle finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato ovvero tenendo conto dei vincoli di servizi o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione, pertanto all'interno di ogni voce di costo sono state individuate le spese da escludere, ossia le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti finanziati con fondi provenienti da UE o altri soggetti pubblici o privati;

preso atto che in fase di redazione del Piano Integrato per la gestione del ciclo della performance 2020-2022 – anno 2021 l'Ateneo, in considerazione che le Università adottano gli schemi di bilancio di cui al decreto MIUR n. 19 del 14 gennaio 2014, che non coincidono con gli schemi del DM del 27 marzo 2013, per il calcolo dei consumi intermedi (funzionamento) per gli anni 2018 e 2019 ha proceduto riclassificando le informazioni presenti in COGE ed epurandole dei costi contabilizzati su progetti con schema di finanziamento Cost to Cost;

preso atto che il CINECA nel dicembre 2020 ha rilasciato l'aggiornamento al programma UGOV contenente il calcolo dei limiti di spesa e che, in particolare, con il riclassificato UGOV per i limiti di spesa sono state implementate determinate configurazioni le quali, analizzando la COAN, escludono dal calcolo del limite di spesa:

- 1) Tutti i costi contabilizzati su progetti di ricerca di base, ricerca applicata alla sanità e ricerca applicata, in base alla definizione del calcolo del Fabbisogno;
- 2) Tutti i costi contabilizzati su progetti cost to cost, ossia progetti finanziati da enti esterni anche se non rientranti nell'ambito della ricerca (punto 1);
- 3) Tutti i costi contabilizzati su progetti non cost to cost ma con tipo progetto "corsi di master", "corsi di perfezionamento", "scuole di specializzazione", "prestazioni a tariffario" e "servizi di consulenza" poiché interamente finanziati da enti esterni;

preso atto che tale aggiornamento rilasciato da CINECA a tutti gli Atenei italiani consorziati è stato utilizzato in fase di redazione del Bilancio Consuntivo dell'Ateneo per l'anno 2020 per il calcolo dei limiti di spesa;



UNIVERSITÀ DI PARMA

DIREZIONE GENERALE

U.O. AFFARI ISTITUZIONALI E ORGANI DI GOVERNO

considerato che l'aggiornamento rilasciato da CINECA, sulla base della normativa vigente, rappresenta una metodologia di calcolo che, riducendo al minimo i margini di discrezionalità, affina notevolmente, rispetto ai conteggi manuali effettuati dall'Ateneo, il calcolo delle spese per consumi intermedi, rendendo altresì possibile una confrontabilità dei dati con gli altri Atenei (benchmark);

ritenuto opportuno, per tutto quanto sopra esposto, utilizzare per il calcolo dell'Indicatore 1, la medesima metodologia di calcolo dei limiti di spesa UGOV utilizzata nel bilancio consuntivo 2020;

sentito il parere favorevole della Commissione Pianificazione, Performance e Qualità nella riunione del 17 giugno 2021 in merito all'utilizzo del limite di spesa UGOV per il calcolo dei consumi intermedi delle annualità 2018, 2019 e 2020, aggiornando pertanto i valori indicati nella tabella 7 del Piano integrato 2020-2022 anno 2021 in corrispondenza degli anni 2018 e 2019 e integrando il valore mancante dei consumi intermedi per l'anno 2020 con il valore dei consumi intermedi del riclassificato limiti di spesa UGOV;

unanime,

delibera

1. di approvare la variazione della tabella 7 - *Indicatori di performance individuale per il direttore generale e dirigenti* del Piano Integrato per la gestione del ciclo della performance 2020-2022 – anno 2021, con particolare riferimento alla modifica dei valori target esposti per gli anni 2018, 2019 e 2020 per l'indicatore 1 e per l'anno 2020 per l'indicatore 3, nel testo allegato alla presente deliberazione;
2. di dare mandato alla Direzione Generale e all'Area Personale e Organizzazione per i relativi adempimenti di competenza.

Il Segretario

Caneloro Bellantoni

Firmato digitalmente ai sensi D.Lgs. n. 82/2005