



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE PROGRESSIONI  
ECONOMICHE E PER LA PRODUTTIVITÀ COLLETTIVA E INDIVIDUALE - ANNO 2015**  
**Fondo costituito ai sensi dell'art. 87 del CCNL del 16.10.2008**

**Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

La costituzione del Fondo per l'anno 2015 è stata sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22.12.2015 e da sottoporre alla certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Di seguito le risorse che costituiscono il Fondo.

*Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

**Risorse storiche consolidate**

L'articolo 1, c. 189 della L. 266/2005 (finanziaria 2006), così come modificato dall'art. 67, c. 5 del D.L. 112/2008, convertito con modificazioni in L. 133/2008, dispone che "A decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato [...] e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'articolo 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, [...] ridotto del 10 per cento".

Il Fondo certificato per l'anno 2004 è pari a € 348.608,65 a cui si sommano gli incrementi disposti dall'art. 41 del CCNL 27.01.2005 (BE 2002/2003) che decorrono dall'1.1.2003, pari a € 10.622,90. L'ammontare complessivo del Fondo 2004 è quindi pari a € 359.231,55 e la decurtazione di cui all'art. 67, c. 5 sopra citato è pari a € 35.923,16. Tale decurtazione è riversata annualmente al Bilancio dello Stato.

**Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

Si tratta di incrementi previsti dai CCNL che non sono suscettibili di modifiche: adeguamento ex art. 5 del CCNL del 28.03.2006, pari a € 7.567,93, e adeguamento previsto dall'art. 87, c. 1 lett. c) del CCNL del 16.10.2008, pari a € 17.120,81.

**Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Le risorse del Fondo che hanno carattere stabile sono:

- la RIA del personale cessato a decorrere dall'anno 2002, riferita sia al personale di categoria B, C e D sia al personale di categoria EP. L'importo complessivo è pari a € 7.976,14, comprensivo della RIA di un dipendente cessato dal servizio nel 2014, pari a € 521,04. Tale importo infatti, ai sensi dell'art. 87, c. 1, lett. d) del CCNL del 16.10.2008, confluisce in via permanente nel Fondo con decorrenza dall'anno successivo alla cessazione dal servizio;
- i differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria dei dipendenti cessati, riferiti sia al personale di categoria B, C e D sia al personale di categoria EP. L'importo complessivo è pari a € 21.820,92, comprensivo dei differenziali del personale cessato fino all'anno 2014;
- i differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria per i passaggi di categoria, riferiti sia al personale di categoria B, C e D sia al personale di categoria EP. L'importo complessivo è pari a € 42.811,17;
- quota proveniente dal disciolto ISU di Bergamo, Servizio per il Diritto allo Studio, il cui personale è transitato dai ruoli della Regione Lombardia nei ruoli dell'Università a decorrere dall'1.7.2007. Tale passaggio ha comportato un trasferimento, da parte della Regione Lombardia, di una quota pari a € 11.894,75 per il trattamento accessorio dei dipendenti transitati nei ruoli dell'Università.

*Sezione II – Risorse variabili*

In questa sezione sono esposte le risorse variabili che incrementano il Fondo per l'anno 2015:

- le risorse derivanti da attivazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione ex art. 87, c. 2 del CCNL del 16.10.2008, per un importo pari a € 100.000. Il processo di riorganizzazione è stato realizzato nel 2014 e ha comportato un recupero di produttività marginale della struttura attraverso l'aggregazione di alcuni servizi anche con la finalità di recuperare unità di personale necessarie per rispondere alle nuove esigenze



richieste dalle crescenti attività dell'Ateneo, come risulta dalla relazione presentata al Consiglio di Amministrazione del 22.12.2015;

- il rateo dei differenziali tra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria del personale che è stato interessato da un passaggio di categoria nel corso dell'anno 2015 per un importo pari a € 1.709,82, ai sensi dell'art. 87, c. 1 lett. e) del CCNL 16.10.2008. Questa voce si riferisce a un'unità di personale che nel 2015 è stata assunta in una categoria superiore a seguito di concorso pubblico; tali risorse sono da imputare al fondo *una tantum*, per un importo complessivo pari a € 1.709,82;
- le somme non distribuite del Fondo degli anni precedenti, ai sensi dell'art. 88, c. 5 del CCNL 16.10.2008, pari a:
  - differenziali tra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria del personale cessato definitivamente dal servizio per un importo pari a 5.738,61; nello specifico si tratta del differenziale di due unità cessate nel 2011 pari a € 2.233,78 non computato nei Fondi 2013 e 2014 e del differenziale di un'unità cessata nel 2012 pari a € 1.271,05 non computato nel Fondo 2014;
  - risparmio derivante dalla fase di distribuzione del Fondo 2014, pari a € 385,01, attestato con Determinazione del Direttore Generale Repertorio n. 141/2015 del 11.03.2015;
- i risparmi da lavoro straordinario, ai sensi dell'art. 86, c. 4 del CCNL del 16.10.2008, da definire a consuntivo. L'importo del Fondo per il lavoro straordinario per l'anno 2015 è pari a € 15.000 e la liquidazione delle ore straordinarie avviene per prassi nel mese di febbraio dell'anno successivo a quello di riferimento del fondo straordinario;
- la quota del Fondo Comune di Ateneo, derivante da attività per conto terzi e programmi comunitari, ai sensi dell'art. 4, c. 2, lett. q) del CCNL 16.10.2008. L'importo, quantificabile solo a chiusura dell'esercizio 2015, sarà determinato con atto del Direttore generale.

#### Sezione III – Decurtazioni dal Fondo

In questa sezione vengono riportati i vincoli normativi che limitano o riducono l'ammontare del Fondo:

- la decurtazione del 10% ex art. 67, c. 5 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008, pari a € 35.923,16;
- decurtazioni ai sensi dell'art. 1, c. 456 della L. 147/2013 di un importo pari alle riduzioni operate per effetto dell'art. 9, c. 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010 (rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale): non si operano tali decurtazioni in quanto non sono state operate riduzioni ai sensi dell'art. 9, c. 2-bis del D.L. 78/2010 in quanto il limite del 2010 non è stato superato se si considerano i Fondi 2010 e 2014 al netto delle poste non soggette a calmierazione. Inoltre non vi è stata una riduzione di personale per cui il Fondo 2014 non è stato decurtato proporzionalmente al personale cessato, come si evince dal prospetto sotto riportato:

|                                   | <b>ANNO 2010</b> | <b>ANNO 2014</b> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| personale TA in servizio all'1.1  | 207              | 209              |
| personale TA in servizio al 31.12 | 207              | 209              |
| <b>MEDIA</b>                      | <b>207</b>       | <b>209</b>       |

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposta a certificazione

La costituzione del Fondo ex art. 87 del CCNL del 16.10.2008 è la seguente:

| <b>Costituzione del fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale - ANNO 2015</b> |              |
|---|--------------|
| Fondo 2004 ex-art. 1, comma 189, Legge 266/2005   | € 348.608,65 |
| Adeguamento ex. art. 41 del CCNL 27.01.2005 BE 2002/03 a decorrere da 1.1.2003  | € 10.622,90  |
| <b>Decurtazione del 10% ex art. 67 D.L. 112/2008 convertito in L.133/2008</b>   | € 35.923,16  |



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

## SERVIZI AMMINISTRATIVI GENERALI

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>TOTALE FONDO AL 2004</b>  | <b>€ 323.308,40</b> |
| Adeguamento ex art. 5 del CCNL 28.03.2006  | € 7.567,93          |
| Adeguamento previsto dall'art. 87 comma 1 lett c) CCNL 16.10.2008  | € 17.120,81         |
| <b>Addendi:</b>  |                     |
| Quota ex ISU - a seguito ad affidamento all'Università degli Studi di Bergamo delle funzioni inerenti la gestione degli interventi per lo studio universitario precedentemente di competenza dell'ISU, disciolto con Legge Regionale 13/12/2004, n.33 - ex art. 87, c. 2 CCNL 16.10.2008 | € 11.894,75         |
| Accantonamento RIA dipendenti cessati (art. 87.1 lett. d) CCNL 16.10.2008 (considerate cessazioni fino all'anno 2014)  | € 7.976,14          |
| Differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria dei dipendenti CESSATI ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008 (considerate cessazioni fino all'anno 2014)   | € 21.820,92         |
| Differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria per PASSAGGI DI CATEGORIA ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008 (considerati passaggi fino all'anno 2014)  | € 42.811,17         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€ 432.500,12</b> |
| <b>Detrazioni:</b>   |                     |
| Quota trasferita al capitolo stipendi del personale di Ateneo per il pagamento delle progressioni economiche all'interno della categoria (art. 88 CCNL) per gli anni dal 2004 al 2010  | <b>€ 239.032,74</b> |
| Decurtazione ai sensi dell'art. 1, c. 456 della L. 147/2013 - stabilizzazione riduzioni operate ai sensi dell'art. 9, c. 2bis D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010   | € 0,00              |
| <b>TOTALE FONDO 2015 AL NETTO DEL CARICO STORICO DELLE PROGRESSIONI E DELLE RIDUZIONI OPERATE PER EFFETTO DELL'ART. 9, C. 2-bis DEL D.L. 78/2010</b>   | <b>€ 193.467,38</b> |
| <b>RISORSE variabili:</b>  |                     |
| Risorse derivanti da attivazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione ex art. 87, c. 2 CCNL 16.10.2008   | € 100.000,00        |
| Rateo differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria per passaggi di categoria intervenuti nell'anno 2015 ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008   | € 1.709,82          |
| <b>Somme non distribuite FONDO 2014:</b>   |                     |
| somme non erogate anni precedenti (quota intera differenziali cessati anno 2011 e 2012)  | € 5.738,61          |
| risparmio derivante dalla fase di distribuzione del FONDO (confronta determinazione DG Rep. n. 141/2015, prot. n. 8317/VII/6 del 11.3.2015)  | € 385,01            |
| Risparmio su FONDO STRAORDINARIO 2015 - da quantificare a consuntivo   | € 0,00              |
| <b>TOTALE FONDO DISPONIBILE ANNO 2015</b>  | <b>€ 301.300,82</b> |

In sintesi:

- il totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione è pari a € **432.500,12**. L'importo comprende il costo delle PEO trasferito a bilancio;
- il totale delle risorse variabili sottoposte a certificazione è pari a € **107.833,44**;
- il totale del Fondo sottoposto a certificazione è pari a € **540.333,56**.

Il Fondo disponibile alla contrattazione è dato dal totale del Fondo sottoposto a certificazione, ossia € **540.333,56**, a cui devono essere sottratte le risorse che finanziano le progressioni economiche, ossia € 239.032,74. Ne consegue che il Fondo disponibile per l'anno 2015 è pari a € 301.300,82.

### *Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

La quota trasferita al capitolo stipendi per il pagamento delle progressioni economiche all'interno della categoria, ai sensi del combinato disposto dall'art. 1, c. 193 della L. 266/2005 e dall'art. 88, c. 4 del CCNL



16.10.2008, comprensiva delle progressioni effettuate dall'anno 2005 fino all'anno corrente, è pari a € **239.032,74**. La quota delle progressioni orizzontali a carico del bilancio, valore storico 2004, è pari a € **77.796,91**. Il totale delle risorse allocate all'esterno del Fondo è pari a € **316.829,65**.

## **Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

*Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione*

Le uniche poste non negoziate, che hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione, corrispondono al costo storico delle progressioni economiche orizzontali, poiché già giuridicamente perfezionate. L'importo è pari a € 239.032,74 per le progressioni economiche effettuate dal 2005 ad oggi (v. sezione V del modulo precedente).

*Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

Gli articoli 2 e 6 del CCI 2013, siglato in data 15.10.2013 e tuttora vigente, definiscono rispettivamente l'utilizzo del Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale e del Fondo Comune di Ateneo.

Al momento non è stato siglato un nuovo accordo; nel caso non si provveda ad un nuovo contratto integrativo, il CCI 2013 continuerà ad essere vigente ai sensi dell'art. 11 del contratto stesso.

In ogni caso la quota pari a € 120.000 è stata utilizzata anche nel 2015 per corrispondere l'Indennità Accessoria Mensile, ai sensi dell'art. 88, c. 2 lett. f) del CCNL del 16.10.2008, e la quota di € 65.000 è stata utilizzata per corrispondere l'Indennità di Responsabilità per il personale delle categorie B, C e D, ai sensi dell'art. 88, c. 2, lett. b) del CCNL (2/3 dell'importo sono stati erogati nel corso del 2015 e 1/3 sarà corrisposto nel 2016 sulla base dell'apposita scheda di valutazione).

*Sezione III – Destinazioni ancora da regolare*

Sono ancora da regolare le destinazioni delle risorse variabili e del Fondo Comune di Ateneo previste per l'anno 2015. Se non sarà siglato un nuovo contratto la destinazione di tali risorse sarà quella prevista dal CCI 2013.

*Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione*

Il totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione è pari a € **540.333,56**, ossia alla somma delle sezioni I, II e III del presente modulo.

*Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

La quota trasferita al capitolo stipendi per il pagamento delle progressioni economiche all'interno della categoria, ai sensi del combinato disposto dall'art. 1, c. 193 della L. 266/2005 e dall'art. 88, c. 4 del CCNL 16.10.2008, comprensiva delle progressioni effettuate dall'anno 2005 fino all'anno corrente, è pari a € **239.032,74**. La quota delle progressioni orizzontali a carico del bilancio, valore storico 2004, è pari a € **77.796,91**. Il totale delle risorse allocate all'esterno del Fondo è pari a € **316.829,65**.

*Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale*

Sono stati rispettati i tre vincoli di carattere generale:

- a) rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse stabili del Fondo. Si rileva che le destinazioni contrattate non hanno natura continuativa, anche con riferimento alle Indennità di Responsabilità che, seppur si possano intendere continuative e certe, di fatto non lo sono essendo revocabili e assegnate con durata massima di due anni con possibilità di rinnovo;



- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici, in quanto la quota prevalente del Fondo per il trattamento accessorio (Fondo ex. art. 87 del CCNL del 16.10.2008 e FCA) disponibile per l'anno 2015 è distribuita a seguito di valutazione della performance individuale e, per i responsabili percettori dell'Indennità di Responsabilità, anche con riferimento alla performance della struttura di riferimento;
- c) non sono previste progressioni economiche orizzontali a valere sul Fondo 2015, nonostante dal 2015 non sia più in vigore tale vincolo.

### Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

I Fondi per il trattamento accessorio, di seguito messi a confronto, si riferiscono all'anno 2015 e 2014.

La costituzione del Fondo per l'anno 2014 è stata certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti (v. Verbale n. 9/2014 del 25.9.2014) e approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30.9.2014.

|  | ANNO 2014           | ANNO 2015           | DIFFERENZA<br>2015 - 2014 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>Fondo 2004 ex-art. 1, comma 189, Legge 266/2005</b>   | <b>€ 348.608,65</b> | <b>€ 348.608,65</b> | € 0,00                    |
| Adeguamento ex. art. 41 del CCNL 27.01.2005 BE 2002/03 a decorrere da 1.1.2003   | € 10.622,90         | € 10.622,90         | € 0,00                    |
| <b>Decurtazione del 10% ex art. 67 D.L. 112/2008 convertito in L.133/2008</b>  | € 35.923,16         | € 35.923,16         | € 0,00                    |
| <b>TOTALE FONDO AL 2004</b>  | <b>€ 323.308,40</b> | <b>€ 323.308,40</b> | € 0,00                    |
| Adeguamento ex art. 5 del CCNL 28.03.2006  | € 7.567,93          | € 7.567,93          | € 0,00                    |
| Adeguamento previsto dall'art. 87 comma 1 lett c) CCNL 16.10.2008  | € 17.120,81         | € 17.120,81         | € 0,00                    |
| <b>Addendi:</b>  |                     |                     |                           |
| Quota ex ISU   | € 11.894,75         | € 11.894,75         | € 0,00                    |
| Accantonamento RIA dipendenti cessati (art. 87.1 lett. d) CCNL 16.10.2008  | € 7.455,10          | € 7.976,14          | € 521,04                  |
| Differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria dei dipendenti <u>cessati</u> ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008  | € 13.299,77         | € 21.820,92         | € 8.521,15                |
| Differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria per <u>PASSAGGI DI CATEGORIA</u> ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008   | € 42.811,17         | € 42.811,17         | € 0,00                    |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€ 423.457,92</b> | <b>€ 432.500,12</b> | <b>€ 9.042,2</b>          |
| <b>DECURTAZIONI:</b>   |                     |                     |                           |
| <b>Quota trasferita al capitolo stipendi del personale di Ateneo per il pagamento delle progressioni economiche all'interno della categoria (art. 88 CCNL) per gli anni 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010</b> | € 239.032,74        | € 239.032,74        | € 0,00                    |
| Riduzioni ai sensi dell'art. 9, c. 2bis D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010   | € 0,00              | € 0,00              | € 0,00                    |
| Decurtazione ai sensi dell'art. 1, c. 456 della L. 147/2013  | /                   | € 0,00              | /                         |
| <b>TOTALE FONDO AL NETTO DEL CARICO STORICO DELLE PROGRESSIONI</b>   | <b>€ 184.425,18</b> | <b>€ 193.467,38</b> | <b>€ 9.042,2</b>          |
| <b>RISORSE variabili:</b>  |                     |                     |                           |
| Risorse derivanti da attivazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione ex art. 87, c. 2 CCNL 16.10.2008   | 0                   | € 100.000           | € 100.000                 |



|   |            |            |              |
|---|------------|------------|--------------|
| Rateo RIA dipendenti cessati (art. 87, c. 1 lett. d) CCNL 16.10.2008  | € 434,20   | € 0        | - € 434,20   |
| Rateo differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria dei dipendenti cessati ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008    | € 4.146,13 | € 0        | - € 4.146,13 |
| Rateo differenziali fra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria per passaggi di categoria ex art. 87. c.1 lett. e) CCNL 16.10.2008 | € 0        | € 1.709,82 | € 1.709,82   |
| Somme non distribuite FONDO anno precedente   |            |            |              |
| somme non erogate anni precedenti (quota intera differenziali cessati anno 2011 e 2012)   | € 0        | € 5.738,61 | € 5.738,61   |
| risparmi derivanti dalla fase di distribuzione del FONDO (v. determinazioni DG anno 2014 e anno 2015)   | € 993,64   | 385,01     | - € 608,63   |

#### **Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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 di gestione*

Il sistema contabile dell'Ateneo è strutturato in modo da garantire in sede d'imputazione e variazione dei valori di competenza dei diversi conti di bilancio i limiti del Fondo oggetto di certificazione.

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

Il rispetto del limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è certificato nella Relazione al Bilancio di esercizio per l'anno 2014, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 26.5.2015.

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

La verifica dei mezzi di copertura del Fondo con riferimento alla struttura del bilancio dell'Amministrazione è stata effettuata dal Direttore Generale di concerto con la Responsabile del Servizio Contabilità, Bilancio e Controllo.

Bergamo, 26.1.2016

IL DIRETTORE GENERALE  
(dott. Giuseppe Giovanelli)  
f.to Giuseppe Giovanelli

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti  
(Dott. Giancarlo Astegiano)  
f.to Giancarlo Astegiano

Componente del Collegio dei Revisori dei Conti  
(Dott.ssa Teresa Cuomo)  
f.to Teresa Cuomo

Componente del Collegio dei Revisori dei Conti  
(Dott. Pietro Contaldi)  
Assente giustificato