



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO DEL PERSONALE
DELLA CATEGORIA EP – ANNO 2016
Fondo costituito ai sensi dell'art. 90 del CCNL del 16.10.2008**

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per l'anno 2016 è stata sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10.5.2016 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 € 58.023,69 e la decurtazione di cui all'art. 67, c. 5 sopra citato è pari a € 5.802,37. 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 € 940,01, e adeguamento previsto dall'art. 90, c. 2 del CCNL del 16.10.2008, pari a € 1.575,42.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Le risorse del Fondo che hanno carattere stabile sono: l'incremento della dotazione organica, ai sensi dell'art. 10, c. 1, lett. f) del CCNL del 28.03.2006, che ha consentito la copertura delle nuove posizioni di personale EP. L'importo è pari a € 57.074,38, a seguito dell'incremento di € 22.000 disposto dal Consiglio di Amministrazione del 22.3.2016 a valere sul Fondo 2016 in relazione alle nuove posizioni istituite dal 2016, la cui copertura è stata autorizzata nel Piano occupazionale 2014-2016.

Sezione II – Risorse variabili

In questa sezione sono esposte le risorse variabili che incrementano il Fondo per l'anno 2016:

- le risorse derivanti da attivazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione ai sensi dell'art. 10, c. 1, lett. f) del CCNL 28.3.2006, per un importo pari a € 5.000. 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. I presupposti che hanno permesso il conseguimento di economie a seguito della riorganizzazione operata dal 2014 sono stati mantenuti anche nel 2015, come risulta dalla relazione presentata al Consiglio di Amministrazione del 10.5.2016, pertanto è stato possibile ripetere le quote anche sul Fondo 2016.
- le somme non distribuite del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2015, pari a € 1.767,90, certificate con determinazione del Responsabile dei Servizi Amministrativi Generali Rep. n. 241/2016 del 11.4.2016.

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 € 5.802,37;



- le 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

	ANNO 2010	ANNO 2014
personale EP in servizio all'1.1	7	7
personale EP in servizio al 31.12	7	7
MEDIA	7	7

- la riduzione da operare ai sensi dell'art. 1, c. 236 della L. 208/2015, ossia la riduzione del Fondo in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, è da definire a fine anno, tenendo in ogni caso conto dell'assunzione di tre nuove unità.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposta a certificazione

La costituzione del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2016 è la seguente:

TOTALE FONDO AL 2004		€ 58.023,69
DETRAZIONE DEL FONDO EX ART. 1 COMMA 189 L. 266/2005 COME MODIFICATO DALL'ART. 67 D.L.112/2008 CONVERTITO IN L. 133/2008		€ 5.802,37
FONDO AL 2004 DECURTATO		€ 52.221,33
CCNL 28.03.2006 BE 2004/2005	art.10 comma 1 lettera f) - incremento dotazione organica o servizi - istituzione nuove posizioni e adeguamento precedenti posizioni di responsabilità	€ 35.074,38
	art.10 comma 1 lettera f) - incremento dotazione organica o servizi - integrazione nuove posizioni di categoria EP come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 22.3.2016	€ 22.000*
	art. 5 comma 1 - 0,50% monte salari 2003 a decorrere dal 31.12.2005 ed a valere dal 2006	€ 940,01
CCNL 16.10.2008 QN 2006/2009 BE 2006/2007	art. 90 comma 2 - 0,50% monte salari 2005 a decorrere dall'1.10.2007	€ 1.575,42
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
Riduzione operata ai sensi dell'art. 1, c. 236 L. 208/2015		Da definire a fine anno
TOTALE FONDO 2016		€ 111.811,13
Risorse variabili		
Risorse derivanti da attivazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione ex art. 10 comma 1 lettera f) CCNL 28.3.2006		€ 5.000,00
Somme non utilizzate FONDO 2015 (confronta determinazione Resp. Servizi Amministrativi Generali Rep. n. 241/2016 del 11.4.2016)		€ 1.767,90
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 6.767,90
TOTALE FONDO DISPONIBILE ANNO 2016		€ 118.579,03

**Tale importo per l'anno 2016 verrà utilizzato unicamente per il pagamento dei ratei relativi alle nuove posizioni istituite dal 2016, la cui copertura è stata autorizzata nel Piano occupazionale 2014-2016. L'importo non utilizzato nel 2016 non costituisce un'economia distribuibile ad altri dipendenti della categoria EP o da riportare all'anno successivo.*



In sintesi:

- il totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione è pari a € **111.811,13**;
- il totale delle risorse variabili sottoposte a certificazione è pari a € **6.767,90**;
- il totale del Fondo sottoposto a certificazione è pari a € **118.579,03**.

Il Fondo disponibile per l'anno 2016 è pari a € **118.579,03**.

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

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

Stante la disciplina per il trattamento economico del personale della categoria EP ad oggi in vigore, approvata dal Consiglio di Amministrazione del 25.11.2008, un importo pari a € 73.713 è vincolato alla corresponsione della retribuzione di posizione correlata agli incarichi conferiti.

Come già precedentemente indicato (Modulo I - Sezione I) il Piano occupazionale 2014-2016 ha previsto la copertura di tre nuove posizioni per le quali si stanno espletando le procedure concorsuali, i cui vincitori prenderanno servizio nel corso del 2016. A tal fine il Consiglio di Amministrazione del 22.3.2016 ha definito l'importo annuo di € 22.000 per le relative retribuzioni di posizione e risultato. Per l'individuazione delle retribuzioni di posizione si farà riferimento ai criteri previsti con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione sopra citata. In ogni caso nel corso dell'anno 2016 verrà assegnata solo una quota dell'importo previsto, in relazione ai periodi di servizio effettivamente svolti.

Il differenziale non utilizzato rappresenta un'economia di bilancio per l'anno 2016.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'articolo 4 dell'Accordo vigente disciplina le modalità di corresponsione della retribuzione di risultato, che può variare da 0 al 30% della retribuzione di posizione, a seconda della valutazione conseguita sulla base della scheda di valutazione prevista dal Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Nessuna quota del Fondo 2016 deve essere regolata in quanto la retribuzione di posizione è regolata da contratto individuale e la retribuzione di risultato è una percentuale di quella di posizione, definita in base alla valutazione conseguita.

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 € **118.579,03**.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico Fondo illustrato.

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;
- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: la retribuzione di risultato è erogata a seguito della valutazione della performance individuale e della



performance conseguita dal Servizio di cui è responsabile ciascun dipendente di categoria EP. Occorre rilevare che la retribuzione di posizione non è soggetta a valutazione ma è attribuita in corrispondenza alla tipologia d'incarico, ai sensi degli artt. 75 e 76 del CCNL del 16.10.2008;

- c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni: parte non pertinente allo specifico Fondo illustrato, poiché le PEO degli EP sono finanziate con il Fondo di cui all'art. 87 del CCNL del 16.10.2008.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo 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 2016 e 2015.

La costituzione del Fondo per l'anno 2015 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22.12.2015 e certificata dal Collegio dei Revisori nella seduta del 28.1.2016.

DESCRIZIONE		IMPORTO FONDO 2015	IMPORTO FONDO 2016	DIFFERENZA 2016-2015
TOTALE FONDO AL 2004		€ 58.023,69	€ 58.023,69	€ 0,00
DETRAZIONE DEL FONDO EX ART. 1 COMMA 189 L. 266/2005 COME MODIFICATO DALL'ART. 67 D.L.112/2008 CONVERTITO IN L. 133/2008		€ 5.802,37	€ 5.802,37	€ 0,00
FONDO AL 2004 DECURTATO		€ 52.221,33	€ 52.221,33	€ 0,00
CCNL 28.03.2006 BE 2004/2005	art.10 comma 1 lettera f) - incremento dotazione organica o servizi - istituzione nuove posizioni e adeguamento precedenti posizioni di responsabilità	€ 35.074,38	€ 35.074,38	€ 0,00
	art.10 comma 1 lettera f) - incremento dotazione organica o servizi - integrazione nuove posizioni di categoria EP come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 22.3.2016	€ 0,00	€ 22.000,00*	€ 22.000,00
	art. 5 comma 1 - 0,50% monte salari 2003 a decorrere dal 31.12.2005 ed a valere dal 2006	€ 940,01	€ 940,01	€ 0,00
CCNL 16.10.2008 QN 2006/2009 BE 2006/2007	art. 90 comma 2 - 0,50% monte salari 2005 a decorrere dall'1.10.2007	€ 1.575,42	€ 1.575,42	€ 0,00
TOTALE FONDO		€ 89.811,13	111.811,13	€ 22.000,00
Risorse derivanti da attivazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione ex art. 10 comma 1 lettera f) CCNL 28.3.2006		€ 5.000,00	€ 5.000,00	
Somme non utilizzate Fondi anni precedenti:		€ 1.110,50	€ 1.767,90	€ 657,40
TOTALE FONDO DISPONIBILE		€ 95.921,63		22.657,40

*Tale importo per l'anno 2016 verrà utilizzato unicamente per il pagamento dei ratei relativi alle nuove posizioni istituite dal 2016, la cui copertura è stata autorizzata nel Piano occupazionale 2014-2016.

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



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

SERVIZI AMMINISTRATIVI GENERALI

Il sistema contabile dell'Ateneo è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede d'imputazione e variazione dei valori di competenza dello specifico conto 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 2015, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 10.5.2016.

Le economie conseguite a seguito della distribuzione del Fondo del 2015, pari a € 1.767,90, certificate con determinazione del Responsabile dei Servizi Amministrativi Generali Rep. n. 241/2016 del 11.4.2016 come già esposto nel Modulo - I sezione II *Risorse variabili*, sono portate ad incremento del Fondo 2016 come risorsa variabile *una tantum*.

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, 4.7.2016

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)
f.to Pietro Contaldi