



Università degli Studi di Pavia

Collegio dei revisori dei conti

VERBALE N. 6/2021

Il giorno 24 maggio 2021, alle ore 9,00 si è riunito - in modalità telematica a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria - il Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli studi di Pavia, insediatosi in data 1° settembre 2018. Sono presenti il dott. Donato Centrone (presidente) e la dott.ssa Anna Sciandrone (rappresentante del Ministero dell'economia e delle finanze). La dott.ssa Luciana Volta (rappresentante del Ministero dell'Istruzione) è assente giustificata

A) Ipotesi contrattazione integrativa 2021 per il personale delle categorie "B, C e D" ed "EP"

... *omissis* ...

B) Addendum accordo 2021 - risorse variabili ex art. 1, comma 870, legge n. 178/2020

Lo scrivente Collegio dei revisori dei conti ha verificato, con verbale n. 3/2021, la costituzione (per euro 295.094,40) del fondo alimentato, per il solo anno 2021, con le risorse previste dall'art. 1, comma 870, della legge n. 178 del 2020. In aderenza alla norma in parola, i risparmi registrati nel 2020 per straordinario e buoni pasto possono finanziare, nell'anno successivo, in deroga al limite dell'art. 23, comma 2, del d.lgs. n. 75 del 2017, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo.

Per il personale delle categorie B, C e D, la Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria annessa all'Addendum (**Allegato n. 2**) destina la quota di competenza, pari a euro 239.240,36, per il 20 per cento (euro 47.848,07), alla valorizzazione delle performance e, per l'80 per cento (euro 191.392,29), a misure di *welfare* aziendale (di cui all'Accordo integrativo oggetto del successivo paragrafo del presente verbale).

Al netto degli oneri contributivi a carico dell'Amministrazione (32,7 per cento), il fondo 2021 viene, pertanto, integrato per euro 32.201,75 e destinato, per euro 9.660, a *performance* organizzativa e, per euro 22.541,22 a *performance* individuale (finalizzazioni che attenuano la riduzione registrata fra 2020 e 2021 per tale categoria di emolumenti economici accessori rilevata nel precedente paragrafo del presente verbale). Di conseguenza, gli importi destinati a performance organizzativa crescono da euro 48.169 a euro 57.830 e quelli destinati a performance individuale da euro 112.393 ad euro

134.934, per un totale di risorse disponibili alla contrattazione 2021 di euro 800.675 (in luogo degli euro 768.474 esposti nella tabella del precedente paragrafo del verbale).

Analogamente, per il personale della categoria EP, la Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria annessa all'Addendum (**Allegato n. 2**) destina la quota di competenza, pari a euro 18.144,28, per il 20 per cento (euro 3.628,86), alla valorizzazione delle *performance* e, per l'80 per cento (euro 14.515,42), a misure di *welfare* aziendale (di cui all'Accordo integrativo oggetto del successivo paragrafo del presente verbale).

Al netto degli oneri contributivi a carico dell'Amministrazione (32,7 per cento), il fondo 2021 viene, pertanto, integrato per euro 2.442,22 e destinato a retribuzione di risultato, che, complessivamente, cresce da euro 136.427 a euro 138.869. Di conseguenza, le risorse disponibili alla contrattazione 2021 aumentano ad euro 459.336 (in luogo degli euro 456.894 esposti nella tabella del precedente paragrafo del verbale).

Il Collegio dei revisori esprime parere favorevole all'ipotesi di accordo sottoposta ad esame.

C) Accordo 2021 in materia di welfare per il personale tecnico amministrativo ed i collaboratori esperti linguistici

... *omissis* ...

D) Ipotesi di accordo di contrattazione decentrata per l'applicazione ai collaboratori esperti linguistici dei C.C.N.L. 16/10/2008, 12/3/2009 e 19/04/2018

... *omissis* ...

A) ESAME PROPOSTE DI DELIBERA CDA DEL 27 APRILE 2021


... *omissis* ...

La seduta termina alle ore 17,00 del 24 maggio 2021.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Donato Centrone

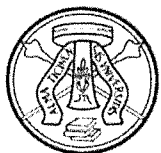
 DONATO CENTRONE
CORTE DEI CONTI
24.05.2021 18:03:08
CEST

Dott.ssa Anna Sciandrone

 Firmato digitalmente da
SCIANDRONE ANNA
C=IT

Estratto
Stampa di documento digitale il
cui originale è conservato presso
l'Università degli Studi di Pavia
Il Dirigente dell'Area Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loreta Bersani)





UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Università degli Studi di Pavia

Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Addendum dell'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021

(articolo 40, comma 3-sexies, d. lgs. n.165 del 2001 e articolo 1 comma 870, L. 178 del 2020)

- 1) Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Addendum dell'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021 personale di categoria B, C e D;**
- 2) Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Addendum dell'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021 personale di categoria EP.**



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

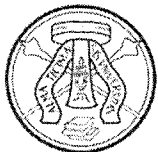
3) Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Addendum dell'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021 per il personale di categoria B, C e D

Relazione illustrativa dell'accessorio erogato a seguito della stipulazione dell'Addendum

Parte I – Indicazioni generali

Modulo I - Illustrazione degli aspetti procedurali ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Ipotesi di accordo approvata in data 12/05/2021
Periodo temporale di vigenza		2021
Composizione della delegazione trattante		Parte datoriale (ruoli/qualifiche ricoperti): Pro Rettore all'Organizzazione, Risorse umane ed Edilizia – Direttore Generale – Dirigente Area Risorse umane e finanziarie – Responsabile U.O.C. Relazioni Sindacali, Facilitazione Amministrativa e Formazione Firmatari Parte datoriale: Pro Rettore all'Organizzazione, Risorse umane ed Edilizia – Direttore Generale Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): RSU - FLC CGIL - CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA
Soggetti destinatari		Personale tecnico amministrativo ctg B, C, D
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Distribuzione Fondo risorse decentrate categorie B, C e D (Fondo ex art. 63 CCNL 2016-2018) - Anno 2021 a seguito dell'integrazione dei risparmi da mancata erogazione dei buoni pasto ex art. 1 co. 870 L. 178/2020
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Certificazione risparmi: Verbale Collegio dei revisori n. 3/2021 del 29/03/2021
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la	La Relazione sulla performance e sui risultati della Direzione Generale anno 2019 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 30 giugno 2020 con parere positivo del Nucleo di Valutazione dell'Ateneo. L'aggiornamento del piano anticorruzione per il triennio 2021/2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 gennaio 2021.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

	sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui all'art. 21 del d.lgs. 33/2013, in specifica Sezione del sito "Amministrazione Trasparente".
		La Relazione sulla Performance dell'anno 2020 verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta di giugno 2021.

Modulo II – Illustrazione dell'articolato del contratto

(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

Premesse e art. 1.

Il Direttore Generale con nota prot. n. 40082 del 24/03/2021 ha trasmesso al Collegio dei Revisori il calcolo e la quantificazione dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nell'esercizio 2020, in applicazione dell'art. 1 co. 870 della legge 30 dicembre 2020, n. 178, *Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023*.

Tali risparmi possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa e in deroga all'art. 23 co. 2 del D. Lgs. 75/2017, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo.

Con il verbale n. 3/2021 del 29/03/2021 il Collegio dei Revisori ha stato certificato il risparmio per un importo pari a € **259.094,40**

Nella tabella che segue l'articolazione dei risparmi con riferimento alle categorie contrattuali.

Categoria	n. buoni pasto risparmiati	Costo buono pasto	Risparmio
B, C, D	43.657	5,48 €	239.240,36 €
EP	3.311	5,48 €	18.144,28 €
DIRIGENTI	312	5,48 €	1.709,76 €
	47.280		259.094,40 €

Il giorno 22/04/2021, in sede di seduta di contrattazione integrativa, le Delegazioni di parte Datoriale e Sindacale hanno concordato i contenuti dell'ipotesi di Addendum all'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021 personale di categoria B, C e D.

L'ipotesi di accordo è stata firmata il giorno 12/05/2021.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Campo di applicazione: Gli istituti contrattuali disciplinati si applicano al personale dell'Università degli Studi di Pavia delle categorie B, C, D assunto a tempo indeterminato e, per quanto compatibili, al personale assunto con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato.

Durata: Il presente accordo ha durata dal 01/01/2021 al 31/12/2021, sia per gli aspetti economici che per i criteri di distribuzione.

Art. 2 – Utilizzo dei risparmi

L'importo complessivo disponibile per la contrattazione integrativa da destinare al personale B, C, e D è pari a **239.240,36 €**, ovvero la totalità dei risparmi (259.094,40 €) al netto della quota dirigenti (1.709,76 €) ed EP (18.144,28 €).

I risparmi vengono così destinati:

- 20% performance
- 80% welfare integrativo di Ateneo.

Art. 3 – Ripartizione per fondo

Le ripartizioni delle somme sono espresse nelle tabelle seguenti:

Categoria	N. Buoni Pasto risparmiati	Costo buono pasto in €	Totale risparmio in €	20% performance per cat. B, C e D in € (lordo ente)	80% welfare in €
B,C,D	43.657	5,48	239.240,36 €	47.848,07 €	191.392,29 €

Si precisa che la somma relativa alla performance conferita al fondo di 47.848,07 € deve intendersi al netto degli oneri stimati al 32,7% pari a 15.646,32 € (accantonamento oneri) e dunque la destinazione effettiva al fondo ex art. 63, al lordo dipendente, è pari a **32.201,75 €**.

Pertanto, il fondo di contrattazione ex art. 63 CCNL, così come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ateneo con il verbale n. 1 del 2021, risulta integrato nel modo che segue:



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Premi correlati alla performance organizzativa: il fondo risulta essere incrementato di € 9.660, ovvero il 30% delle risorse variabili come indicato dall'art. 64 co. 3 CCNL, e pertanto ammonta a **€ 57.830** anziché € 48.169.

Premi correlati alla performance individuale: il fondo risulta essere incrementato di € 22.541,22, ovvero del 70% di € 32.201,75, e pertanto ammonta a **€ 134.934** anziché € 112.393, di cui **€ 3.162** anziché di € 2.634 destinati alla differenziazione dei premi ex art. 20 CCNL 19/04/2018, secondo quanto previsto dall'attuale sistema di valutazione.

I premi legati alla performance organizzativa ed individuale saranno erogati al personale di cat. B, C, D nelle modalità definite nell'Accordo del 21/04/2021.

Lo schema riassuntivo delle integrazioni è ricapitolato nelle tab. 1 e 2 a fine relazione.

Parte II – Relazione tecnico finanziaria

Modulo I – L'integrazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il verbale del Collegio dei Revisori 3/2021 del 29/03/2021 ha certificato sia le modalità di calcolo dei risparmi derivanti dalla mancata erogazione dei buoni pasto, sia la somma finale.

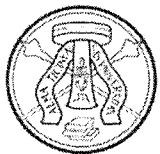
Per le categorie B, C e D sono state prese in considerazione le giornate di lavoro agile che, in base al profilo orario (giornata con pausa obbligatoria), avrebbero portato alla maturazione del buono pasto se lavorate in presenza.

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

*Sezioni I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione: **Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.***

*Sezione II – Destinazione specificatamente regolate dal Contratto Integrativo: **Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.***

*Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: **Nessuna***



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

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

Totale destinazioni per performance: € 192.764

*Sezione V – Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del fondo: **Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.***

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

Le integrazioni del fondo oggetto di relazione operano in deroga ai limiti di spesa ex art. 23 co. 2 del d. lgs. 75/2017 (ex art. 1 co. 870 della L. 178/2020) e pertanto costituiscono risorse aggiuntive di parte variabile "una tantum" (ex circolare 11/2021 MEF).

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

Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.

Modulo IV – Compatibilità economico finanziaria

Sezioni 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 della gestione.

La verifica del rispetto dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata per competenza e non per cassa. L'applicativo gestionale contabile in uso in Ateneo è U-GoV Conta che consente un regime contabile economico-patrimoniale ma mantiene il carattere autorizzatorio degli stanziamenti di spesa. Pertanto, in caso di incapienza del capitolo, la spesa non può essere imputata. Il disponibile residuo sul capitolo di spesa viene comunque monitorato mensilmente attraverso la procedura CSA (CARRIERA E STIPENDI d'Ateneo).

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

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

Gli stanziamenti iscritti sui capitoli di bilancio destinati a finanziare il fondo risultano capienti.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Tab. 1 Fondo in prima certificazione e destinazione

Fondo certificato risorse disponibili	1.565.093
-Incentivi tecnici	-45.519
-Compensi aggiuntivi	-21.100
-Indennità personale cat. D (art. 64 c. 1)	-170.000
-Indennità accessoria mensile (art. 64 c. 1)	-560.000
Fondo disponibile per la contrattazione	768.474
Destinazione	
Premi legati a performance organizzativa (art. 64 c. 2 lett. a)	48.169
Premi legati a performance individuale (art. 64 c. 2 lett. b)	112.393
Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle categorie B, C e D (art. 64 c. 2 lett. c)	90.000
Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità, per il personale delle categorie B, C e D (art. 64 c. 2 lett. d) per incarichi gestionali	35.000
Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità, per il personale delle categorie B, C e D (art. 64 c. 2 lett. d) per incarichi specialist	70.000
Progressioni economiche (art. 64 c. 2 lett. d)	80.000
Compensi da attività conto terzi (Fondo comune di ateneo)	332.911



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Tab. 2 Fondo integrato e nel suo assetto definitivo con evidenza delle poste modificate

Fondo certificato risorse disponibili	1.565.093
-Incentivi tecnici	-45.519
-Compensi aggiuntivi	-21.100
-Indennità personale cat. D (art. 64 c. 1)	-170.000
-Indennità accessoria mensile (art. 64 c. 1)	-560.000
risparmi da mancata erogazione buoni pasto	32.201
Fondo disponibile per la contrattazione	800.675
Destinazione	
nuovo totale dei premi legati a performance organizzativa (art. 64 c. 2 lett. a)	57.830
nuovo totale dei premi legati a performance individuale (art. 64 c. 2 lett. b)	134.934
Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle categorie B, C e D (art. 64 c. 2 lett. c)	90.000
Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità, per il personale delle categorie B, C e D (art. 64 c. 2 lett. d) per incarichi gestionali	35.000
Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità, per il personale delle categorie B, C e D (art. 64 c. 2 lett. d) per incarichi specialist	70.000
Progressioni economiche (art. 64 c. 2 lett. d)	80.000
Compensi da attività conto terzi (Fondo comune di ateneo)	332.911



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

1) Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021 personale di categoria EP

Relazione illustrativa dell'accessorio erogato

Parte I – Indicazioni generali

Modulo I - Illustrazione degli aspetti procedurali ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Ipotesi di accordo approvata in data 12/05/2021
Periodo temporale di vigenza		2021
Composizione della delegazione trattante		Parte Datoriale (ruoli/qualifiche ricoperti): Pro Rettore all'Organizzazione, Risorse umane ed Edilizia – Direttore Generale – Dirigente Area Risorse umane e finanziarie – Responsabile U.O.C. Relazioni Sindacali, Facilitazione Amministrativa e Formazione Firmatari Parte datoriale: Pro Rettore all'Organizzazione, Risorse umane ed Edilizia – Direttore Generale Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA
Soggetti destinatari		Personale tecnico amministrativo ctg EP
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Distribuzione Fondo (ex art. 65) retribuzione di posizione e di risultato EP – anno 2021 a seguito dell'integrazione dei risparmi da mancata erogazione dei buoni pasto ex art. 1 co. 870 L. 178/2020
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Certificazione risparmi: Verbale Collegio dei revisori n. 3/2021 del 29/03/2021
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del	La Relazione sulla performance e sui risultati della Direzione Generale anno 2019 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 30 giugno 2020 con parere positivo del Nucleo di Valutazione dell'Ateneo. L'aggiornamento del piano anticorruzione per il triennio 2021/2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta di 28 gennaio 2021.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

	divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui all'art. 21 del d.lgs. 33/2013, in specifica Sezione del sito "Amministrazione Trasparente". La Relazione sulla Performance dell'anno 2020 verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta di giugno 2021.
--	------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Modulo II – Illustrazione dell'articolato del contratto
(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)**

Premesse e art. 1.

Il Direttore Generale con nota prot. n. 40082 del 24/03/2021 ha trasmesso al Collegio dei Revisori il calcolo e la quantificazione dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nell'esercizio 2020, in applicazione dell'art. 1 co. 870 della legge 30 dicembre 2020, n. 178, *Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023*.

Tali risparmi possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo.

Con il verbale del Collegio dei Revisori n. 3/2021 del 29/03/2021, è stato certificato il risparmio per un importo pari a € **259.094,40**

Nella tabella che segue l'articolazione dei risparmi con riferimento alle categorie contrattuali.

Categoria	n. buoni pasto risparmiati	Costo buono pasto	Risparmio
B, C, D	43.657	5,48 €	239.240,36 €
EP	3.311	5,48 €	18.144,28 €
DIRIGENTI	312	5,48 €	1.709,76 €
	47.280		259.094,40 €

Le delegazioni di parte Datoriale e Sindacale hanno concordato i contenuti dell'ipotesi di Addendum all'Accordo integrativo di Ateneo anno 2021 personale di categoria EP. L'ipotesi di accordo è stata firmata il giorno 12/05/2021.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Campo di applicazione: Gli istituti contrattuali disciplinati si applicano al personale dell'Università degli Studi di Pavia della categoria EP

Durata: Il presente accordo ha durata dal 01/01/2021 al 31/12/2021, sia per gli aspetti economici che per i criteri di distribuzione.

Art. 2 – Utilizzo dei risparmi

L'Addendum prevede che le risorse disponibili siano ripartite sui due istituti contrattuali che l'art. 1 co. 870 della L. 178/2021 ha reso disponibili, ovvero performance e welfare integrativo.

L'importo complessivo disponibile per la contrattazione integrativa e da destinare al personale EP è pari a **18.144,28 €**, ovvero alla totalità dei risparmi (259.094,40 €) al netto della quota dirigenti (1.709,76 €) e della quota destinata al personale di cat. B, C e D (239.240,36 €).

I risparmi vengono così destinati:

- 20% retribuzione di risultato
- 80% welfare integrativo di Ateneo

Art. 3 – Ripartizione per fondo

Le ripartizioni delle somme sono espresse nella tabella seguente:

Categoria	N. Buoni Pasto risparmiati	Costo buono pasto in €	Totale risparmio in €	20% risultato (per EP) in € (lordo ente)	80% welfare in €
EP	3.311	5,48	€.18.144,28	€. 3.628,86	€.14.515,42

Si precisa che la somma relativa alla retribuzione di risultato di € 3.628,86 deve intendersi al netto degli oneri calcolati al 32,7% (pari a € 1.186,64) e dunque il conferimento effettivo al fondo ex art. 65 è di **2.442,22 €**.

Pertanto, il fondo ex art. 65 CCNL, così come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ateneo con il verbale n. 1 del 2021, risulta integrato nel modo che segue.

La somma destinata alla retribuzione di risultato per l'anno 2021 è pari a **€ 138.869,22**, ovvero alla somma desinata al risultato dall'Accordo (pari a € 136.427) incrementata di € 2442,22€.

Lo schema riassuntivo delle integrazioni è ricapitolato nelle tab. 3 e 4 a fine relazione.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Parte II – Relazione tecnico finanziaria

Modulo I – L'integrazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il verbale del Collegio dei Revisori 3/2021 del 29/03/2021 ha certificato sia le modalità di calcolo dei risparmi derivanti dalla mancata erogazione dei buoni pasto, sia la somma finale.

Per la categoria EP sono state prese in considerazione le giornate di lavoro agile che, in base al profilo orario (giornata con pausa obbligatoria), avrebbero portato alla maturazione del buono pasto se lavorate in presenza.

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

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

Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.

*Sezione II – Destinazione specificatamente regolate dal Contratto Integrativo: **Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.***

*Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: **Nessuna***

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

- a) Totale destinazioni per retribuzione di risultato: € 138.869,22

*Sezione V – Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del fondo: **Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.***

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

- a) Le integrazioni del fondo oggetto di relazione operano in deroga ai limiti di spesa ex art. 23 co. 2 del d. lgs. 75/2017 (art. 1 co. 870 della L. 178/2020) e pertanto costituiscono risorse aggiuntive di parte variabile "una tantum" (circolare 11/2021 MEF).



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

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

Non applicabile all'integrazione contrattuale illustrata.

Modulo IV – Compatibilità economico finanziaria

Sezioni 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 del rispetto dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata per competenza e non per cassa. L'applicativo gestionale contabile in uso in Ateneo è U-GoV Conta che consente un regime contabile economico-patrimoniale ma mantiene il carattere autorizzatorio degli stanziamenti di spesa. Pertanto, in caso di incapienza del capitolo, la spesa non può essere imputata. Il disponibile residuo sul capitolo di spesa viene comunque monitorato mensilmente attraverso la procedura CSA (CARRIERA E STIPENDI d'Ateneo).

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

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

Gli stanziamenti iscritti sui capitoli di bilancio destinati a finanziare il fondo risultano capienti.

Tab. 3 – Fondo EP 2021 in prima certificazione



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Tipologia	2021
Retribuzione di posizione	293.504
Incarichi ad interim	5.334
Retribuzione di risultato	136.427
Totale Fondo personale cat. EP	435.265
Incentivi tecnici	20.122
Compensi aggiuntivi	1.507
Liquidazione sentenze favorevoli	
Totale Fondo certificato cat. EP	456.894

Tab. 4 – Fondo EP con le integrazioni di cui all'Addendum

Tipologia	2021
Retribuzione di posizione	293.504
Incarichi ad interim	5.334
Retribuzione di risultato: 136.427 € incrementati della somma derivante dai risparmi da buoni pasto di 2.442,22 €	138.869
Totale Fondo personale cat. EP	437.707
Incentivi tecnici	20.122
Compensi aggiuntivi	1.507
Liquidazione sentenze favorevoli	
Totale Fondo certificato cat. EP	459.336

IL DIRETTORE GENERALE

(dott.ssa Emma VARASIO)

Documento firmato digitalmente

Allegato n.2
al verbale n. 6 /2021 del 24/05/2021
Stampa di documento digitale il cui originale
è conservato presso l'Università degli Studi di Pavia
Il Dirigente dell'Area Risorse Umane e Finanziarie
Dott.ssa Loretta Bersani