



UNIMORE
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

**Relazione tecnico-finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo
per il personale dipendente contrattualizzato
dell'Ateneo di Modena e Reggio Emilia
Sottoscritto in data 10.05.2019**

Modulo I Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa:

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

Il fondo del trattamento accessorio anno 2019, in ottemperanza alle normative vigenti, è costituito nel seguente modo:

COSTRUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE Alla data dell'1.1.2019 (al netto oneri a carico ente)			
LIMITE RISORSE PER FONDI DELLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA DERIVANTE dall'art.23 - comma 2 del Dec. Leg.vo n. 75/2017			
FONDO DELL'ANNO 2017 (Risorse Stabili)			di cui risorse EP
Totale fondo quale limite anno 2016 (lordo peo)	importo complessivo incrementi con 2016 di euro 4254,9	€ 1.942.882,30	€ 360.410,92
Totale fondo RISORSE STABILI anno 2018 netto peo		€ 1.174.403,48	di cui per ep € 356.979,17
Risparmi cessati dal servizio anno 2018 (importo anno per 2019)		€ 62.308,73	
Risparmi cessati dell'anno 2018 PEV (importo anno 2019)		€ 3.863,86	
RIA CESSATI DAL SERVIZIO PER 2019		€ 22.165,00	
Costo annuale effettivo progressioni economiche orizzontali alla data del 9.8.2004 (considero costo peo 2000 2002 2004 al netto dei cessati dal servizio)		€ 355.434,23	
Costo annuale progressioni economiche orizzontali dal 2004 al 2014		€ 185.676,54	
costo effettivo peo fuori bilancio alla data dell 1.1.2015		€ 242.153,03	
costo effettivo peo fuori bilancio alla data dell 1.1.2017		-€ 13.400,48	DI CUI PER EP -€ 3.446,05
costo effettivo peo fuori bilancio alla data dell 1.1.2019		-€ 67.557,09	DI CUI PER EP € 3.316,28
totale fondo 2019 da confrontare con fondo anno 2016		€ 1.965.047,30	€ 356.849,40
Totale fondo quale limite anno 2016 (lordo peo)		€ 1.942.882,30	di cui ep € 360.410,92
DECURTAZIONE FONDO 2019 PER CONFRONTO 2016		€ 22.165,00	€ 0,00
Totale fondo anno 2019 lordo peo		€ 1.942.882,30	
Costo effettivo peo fuori bilancio anno 2019		€ 702.306,23	
Totale fondo RISORSE STABILI anno 2019 netto peo		€ 1.240.576,07	di cui per ep € 356.849,40

Risorse variabili	fondo personale categ b c d	fondo ep		
Risparmi cessati dell'anno 2019 (importo rateo 2019)		€ 0,00		
Risparmi cessati dell'anno 2019 PSV (importo rateo 2019)				
Risparmi tra 2019 (importo rateo 2019 che non al possesso inerente nel fondo)	€ 0,00	€ 0,00		totale (B C D EP)
Economie dei fondi del trattamento accessorio anno 2018	€ 0,00	€ 0,00		
totale risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
FONDO RISORSE DECENTRATE 2019	fondo personale categ b c d	fondo ep		totale (B C D EP)
Totale fondo BCD anno 2019 al netto costo poe 2011 2018 (meno fondo ep)	€ 883.726,67	€ 356.849,40		€ 1.240.576,07
Fondi ulteriori che non rientrano nei limiti anno 2016 per poe 2019	€ 18.432,17	€ 1.299,66		
totali fondi anno 2019	€ 902.158,84	€ 358.149,06	ep	€ 1.260.307,90

Risorse variabili:

- a) **Ratei dei risparmi dei cessati dal servizio nell'anno 2019 e dei risparmi per i dipendenti che hanno vinto prove selettive per progressioni verticali ed ulteriori risorse variabili derivanti dalle economie del fondo dell'anno 2018 in corso di liquidazione – da rilevare (tale dato verrà certificato a fine anno 2019).**

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

- a. **Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione euro 1.260.307,90 (di cui euro 358.149,06 per il fondo retribuzione di posizione e di risultato del personale di categoria EP);**
- b. **Ulteriori risorse derivanti dall'applicazione dell'art.67 – comma 5 della Legge 133/2008 che dovranno essere versate annualmente all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368 euro 192.245,74**
- c. **Totale risorse variabili sottoposte a certificazione - da rilevare**
- d. **Totale fondo sottoposto a certificazione euro 1.452.553,64**

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

L'importo totale effettivo del costo delle progressioni economiche orizzontali effettuate dall'anno 2000 ad oggi è pari ad euro 702.306,23.

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

Gli istituti **non regolati in modo specifico dal contratto integrativo** in oggetto sono i seguenti:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2019 (non regolati specificatam dal c. int.)	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2019 (al netto oneri)
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP	€ 353.020,98
Indennità di responsabilità categoria D - Art.91- comma 3	€ 337.749,04
Indennità di responsabilità categoriae B C D - Art.91- comma 1	€ 151.150,96
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 70.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 20.000,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Il contratto integrativo destina le risorse del trattamento accessorio come di seguito indicato:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2019 (al netto oneri)	%
Fondi ulteriori 0,1% monte salari anno 2015 per peo 2019 ep	€ 1.299,66	0,36%
Ulteriori risorse fondo di riserva per peo 2020 ep (economie cessati)	€ 3.828,42	1,07%
totale disagio e rischio (art. 88 - comma 2 lett. c del CCNL 16.10.2008)	€ 95.000,00	10,53%
Straordinario	€ 40.000,00	4,43%
performance individuale (risorse stabili)	€ 147.661,67	16,37%
Fondi ulteriori 0,1% monte salari anno 2015 per peo 2019 B C D	€ 18.432,17	2,04%
Ulteriori risorse Fondo di riserva per peo 2020 B C D (economie cessati)	€ 22.165,00	2,46%
TOTALE fondi STANZIATI NELL'ANNO 2019 trattamento accessorio meno peo 2017 (risorse stabili)	€ 1.260.307,90	100,00%

Per la illustrazione dettagliata della ripartizione delle risorse per le progressioni economiche orizzontali si rimanda alla relazione sui criteri selettivi contrattati in data 10.5.2019.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono istituti ancora da regolamentare.

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

- a. Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal contratto integrativo **euro 931.920,98**
- b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo **euro 328.386,92**
- c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare **euro 0**
- d. Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione **euro 1.260.307,9**
più euro 192.245,74 derivanti dall'applicazione dell'art.67 – comma 5 della Legge 133/2008 che dovranno essere versate annualmente all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368

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

L'importo totale **effettivo** del costo delle progressioni economiche orizzontali effettuate dall'anno 2000 ad oggi è pari ad **euro 702.306,23**.

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

Le risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità pari ad euro **1.260.307,9 (al netto degli oneri a carico dell'ateneo)** trovano copertura sulla voce Coan **4.43.15.03** del budget di ateneo(codice progetto BDGT 2019_154).

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

La presente tabella espone in modo sintetico le poste del fondo dell'anno 2019 (risorse stabili più risorse variabili), la destinazione tra i vari istituti ed il confronto con l'entità del fondo certificato nell'anno 2018:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Regolati dal presente contratto integrativo	Fondo trattamento accessorio anno 2018	Fondo trattamento accessorio anno 2019	Percentuale di variazione	Poste dell'anno 2019 contabilizzate all'esterno del fondo
	Euro 1.197.015,63	Euro 1.260.307,9	+5,28% <small>n.b. incremento dovuto all'incidenza delle risorse variabili</small>	702.306,23

TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 20.000,00	€ 20.000,00	0%
Tattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 70.000	€ 70.000	0%
Straordinario	€ 40.000	€ 40.000	0%
Proiezione Costo	€ 0	€ 45.725,25	+100%
progressioni orizzontali	€ 0	€ 45.725,25	+100%
Disagio/Rischio: (art 88 – comma 2 – lett. c) CCNL 16.10.2008)	€ 95.000,00	€ 95.000,00	0%
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP	€356.979,17	€ 353.020,98	-1,10%
Indennità di responsabilità – categorie B– C– D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008)	€ 478.900	€ 488.900	+2,08 %
Performance individuale	€ 113.524,31	€ 147.661,67	+30,07%
Performance organizzativa (risorse variabili)	€ 22.612,15	Da rilevare	Da rilevare

2. Modulo IV **Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

- (Sezione D **Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica-finanziaria dell'amm.ne presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatrice della gestione** : il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione (Modulo II) .
Il rispetto del limite di spesa viene garantito grazie al costante monitoraggio delle liquidazioni effettuate (seguendo il criterio di competenza) che l'Ufficio Relazioni Sindacali effettua tramite la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo).

- (Sezione II **Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**: il sistema contabile utilizzato (ed il costante monitoraggio effettuato dall'Ufficio Relazioni Sindacali sul sistema CSA) evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa (risorse stabili) del fondo dell'anno precedente. Attualmente sono concluse tutte le liquidazioni del contratto integrativo 2017 mentre sono in corso quelle dell'anno 2018.

- **Sezione III** verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

L'amministrazione sulla voce di Budget Coan **4.43.15.03** presenta la disponibilità finanziaria per la copertura del fondo in argomento (Approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 21.12.2018 - codice progetto BDGT 2019_154).

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Stefano RONCHETTI



