



**Relazione tecnico-finanziaria dell' ipotesi di contratto integrativo
per il personale dipendente contrattualizzato
dell' Ateneo di Modena e Reggio Emilia
Sottoscritto in data 29.11.2018**

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 2018, in ottemperanza alle normative vigenti, è costituito nel seguente modo:

COSTRUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE Alla data dell'1.1. 2018 (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 2018 di euro 4254,9 € 1.942.882,30		€ 360.410,92	
Fondo 2017 netto peo 2017	€ 1.114.821,54		€ 355.309,32	
Risparmi cessati anno 2017 (importo annuo)	€ 45.791,27	di cui ep	€ 1.785,32	
Risparmi PEV 2017 (importo annuo)	€ 9.535,77			
Risparmi RIA anno 2017(importo annuo)	€ 20.551,31	di cui ep	€ 2.625,48	
Costo annuale effettivo progressioni economiche orizzontali alla data del 9.5.2004 (considero costo peo 2000 2002 2004 al netto del 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			
costo effettivo peo fuori bilancio alla data dell 1.1.2018	-€ 1.384,50	di cui ep	€ 3.316,28	
totale fondo 2018 da confrontare con fondo anno 2016	€ 1.959.178,71	di cui ep	€ 363.036,40	
Totale fondo quale limite anno 2016 lordo peo	€ 1.942.882,30	di cui ep	€ 360.410,92	
DECURTAZIONE FONDO 2018 PER CONFRONTO 2016	-€ 16.296,41		-€ 2.625,48	
Totale fondo anno 2018 lordo peo	€ 1.942.882,30			
Costo effettivo peo fuori bilancio anno 2018	€ 768.478,82			
Totale fondo RISORSE STABILI anno 2018 netto peo	€ 1.174.403,48			
Risorse variabili	fondo personale categ b e d		fondo ep	
Risparmi cessati dell'anno 2018 (importo rateo 2018)	€ 18.962,95		€ 0,00	
Risparmi cessati dell'anno 2018 PEV (importo rateo 2018)	€ 3.649,20			
Risparmi ria 2018 (importo rateo 2018 <u>che non si possono inserire nel fondo</u>)	€ 6.404,96		€ 0,00	totale (B C D EP)
Economie dei fondi del trattamento accessorio anno 2017	€ 0,00		€ 0,00	
totale risorse variabili	€ 22.612,15		€ 0,00	€ 22.612,15
FONDO RISORSE DECENTRATE 2018	fondo personale categ b e d		fondo ep	totale (B C D EP)
Totale fondo BCD anno 2018 al netto costo peo 2011 2017 (meno fondo ep)	€ 840.036,46		€ 356.979,17	€ 1.197.015,63

Risorse variabili:

- a) Euro 18.962,95 derivanti dal rateo dei risparmi dei cessati dal servizio nell'anno 2018 ed euro 3.649,20 quali risparmi per i dipendenti che hanno vinto prove selettive per progressioni verticali;
- b) Ulteriori ratei di risparmi per cessazioni dal servizio che potrebbero essere rilevate entro la data del 31.12.2018 – da rilevare.

sintesi risorse variabili sottoposte a certificazione

Risorse variabili	fondo personale categ b c d		fondo ep
Risparmi cessati dell'anno 2018 (importo rateo 2018)	€ 18.962,95		€ 0,00
Risparmi cessati dell'anno 2018 PEV (importo rateo 2018)	€ 3.649,20		
Risparmi ria 2018 (importo rateo 2018 <u>che non si possono inserire nel fondo</u>)	€ 6.404,96		€ 0,00
Economie dei fondi del trattamento accessorio anno 2017	€ 0,00		€ 0,00
totale risorse variabili	€ 22.612,15		€ 0,00

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione euro 1.174.403,48 (di cui euro 356.979,17 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 **euro 22.612,15**

d. Totale fondo sottoposto a certificazione **euro 1.197.015,63**

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 768.478,82**.

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	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2018 (al netto oneri)
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP	€ 356.979,17
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 70.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 20.000,00
Indennità di responsabilità – categoriae B C D - Art.91- comma 1	€ 141.150,96

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 2018 (al netto oneri)	%
totale disagio e rischio (art. 88 - comma 2 lett. c del CCNL 16.10.2008)	€ 95.000,00	11,31%
Straordinario	€ 40.000,00	4,76%
Indennità di responsabilità – categoria D - Art.91- comma 3	€ 337.749,04	40,21%
performance individuale (risorse stabili)	€ 113.524,31	13,51%
Performance organizzativa (risorse variabili)	€ 22.612,15	2,69%
Totale risorse performance individuale/organizzativa (fondi stabili più variabili)	€ 136.136,46	
TOTALE fondi STANZIATI NELL'ANNO trattamento accessorio meno peo 2017 (risorse stabili)	€ 1.197.015,63	

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 588.130,13**
- b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo **euro 608.885,50**
- c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare **euro 0**
- d. Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione **euro 1.197.015,63**

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 768.478,82**.

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 **1.174.403,4 (al netto degli oneri a carico dell'ateneo)** trovano copertura sulla voce Coan **4.43.15.03** del budget di ateneo(codice progetto BDGT 2018_134).

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 2018 (risorse stabili più risorse variabili), la destinazione tra i vari istituti ed il confronto con l'entità del fondo certificato nell'anno 2017:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Regolati dal presente contratto integrativo	Fondo del trattamento accessorio anno 2017	Fondo del trattamento accessorio anno 2018	Percentuale di variazione	Poste dell'anno 2018 contabilizzate all'esterno del fondo
	Euro 1.195.333,96	Euro 1.197.015,63	+0,14% n.b. incremento dovuto all'incidenza delle risorse variabili	768.478,82

TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 20.000,00	€ 20.000,00	0%
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 70.000	€ 70.000	0%
Straordinario	€ 40.000	€ 40.000	0%
Proiezione Costo progressioni orizzontali	€ 53.942,55	0	-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	€ 360.410,92	€356.979,17	-0,95%
Indennità di responsabilità – categorie B– C – D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008)	€ 478.900	€ 478.900	0 %
Performance individuale	€ 79.950,78	€ 113.524,31	+41,99%
Performance organizzativa	0	€ 22.612,15	+100%

2. **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 economica-finanziaria dell'amm.ne presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria 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.

- **(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 22.12.2017 - codice progetto BDGT 2018_134).

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Stefano RONCHETTI

