



**Relazione tecnico-finanziaria dell' ipotesi di contratto integrativo  
per il personale dipendente contrattualizzato  
dell'Ateneo di Modena e Reggio Emilia  
Sottoscritto in data 9.11.2017**

**Modulo I Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa:**

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

Per questa sezione si rimanda alla relazione del Collegio dei Revisori dei conti del 17.7.2017 nella quale è stata illustrata la determinazione del fondo del trattamento accessorio per l'anno 2017 nella parte stabile e variabile, certificata dal medesimo Collegio con verbale n.41.

**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:

TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2017 ( al netto oneri)	Importo dei fondi ( al netto oneri)
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP	€ 360.410,92
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:

TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2017 ( al netto oneri)	Importo dei fondi ( al netto oneri)	%
totale disagio e rischio (art. 88 - comma 2 lett. c)	€ 95.000,00	8,13%
Straordinario	€ 40.000,00	3,42%
Indennità di responsabilità – categorie B – C - D	€ 478.900,00	40,98%
fondo progressioni economiche orizzontali	€ 51.072,27	4,37%
<b>Totale risorse performance individuale (fondi stabili)</b>	<b>€ 53.324,99</b>	<b>4,56%</b>
<b>Totale risorse stabili</b>	<b>€ 1.168.708,18</b>	

RISORSE VARIABILI	
Risorse variabili per retribuz di risultato categ ep	€ 1.761,96
Risorse variabili per performance categ B C D	€ 24.863,83
<b>TOTALE fondi STANZIATI NELL'ANNO 2017 trattamento accessorio (risorse stabili + RISORSE VARIABILI )</b>	<b>€ 1.195.333,96</b>

### 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 450.410,92**
- b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo **euro 744.923,04**
- c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare **euro 0**
- d. Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione **euro 1.195.333,96**

**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 769.919,22**.

*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 1.168.708,18 (al netto degli oneri a carico dell'ateneo)** trovano copertura sulla voce Coan **4.43.15.03** del budget di ateneo(codice progetto BDGT 2017\_143).

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 2017 (risorse stabili più risorse variabili), la destinazione tra i vari istituti ed il confronto con l'entità del fondo certificato nell'anno 2016:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Regolati dal presente contratto integrativo	Fondo trattamento accessorio anno 2016	Fondo trattamento accessorio anno 2017	Percentuale di variazione	Poste dell'anno 2017 contabilizzate all'esterno del fondo
	Euro 1.184.802,34	Euro 1.195.333,96	+0,88% n.b. decremento dovuto all'incidenza delle risorse variabili	769.919,22

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 teorico progressioni orizzontali (ANNUO PEO 2017)	0	€ 51.072,270	+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	€ 379.615,00	€ 360.410,92	-5,05%
Indennità di responsabilità – categorie B– C – D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008) Accordo integrativo dell'11.7.2003	€ 478.900	€ 478.900	0 %
Performance individuale	€ 101.287,00	€ 79.950,78	-21,06%

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 economico-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 dell'Ufficio Relazioni Sindacali sul sistema CSA) evidenza che è stato rispettato il limite di spesa (risorse stabili) del fondo dell'anno precedente. Attualmente non sono ancora state concluse tutte le liquidazioni del contratto integrativo 2016.

- **(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 22.12.2016 - codice progetto BDGT 2017\_143).

**IL DIRETTORE GENERALE**  
Dott. Stefano RONCHETTI

