



**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 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:

<b>TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2017 ( al netto oneri)</b>	<b>Importo dei fondi ( al netto oneri)</b>
<b>Ind. Posizione e di risultato – categoria EP</b>	<b>€ 360.410,92</b>
<b>Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008</b>	<b>€ 70.000,00</b>
<b>TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL</b>	<b>€ 20.000,00</b>

*Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo*

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

<b>TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2017 ( al netto oneri)</b>	<b>Importo dei fondi ( al netto oneri)</b>	<b>%</b>
<b>totale disagio e rischio (art. 88 - comma 2 lett. c</b>	<b>€ 95.000,00</b>	<b>8,13%</b>
<b>Straordinario</b>	<b>€ 40.000,00</b>	<b>3,42%</b>
<b>Indennità di responsabilità – categorie B – C - D</b>	<b>€ 478.900,00</b>	<b>40,98%</b>
<b>fondo progressioni economiche orizzontali</b>	<b>€ 51.072,27</b>	<b>4,37%</b>
<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>	
<b>RISORSE VARIABILI</b>		
<b>Risorse variabili per retribuz di risultato categ ep</b>	<b>€ 1.761,96</b>	
<b>Risorse variabili per performance categ B C D</b>	<b>€ 24.863,83</b>	
<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:

<b>ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Regolati dal presente contratto integrativo</b>	<b>Fondo del trattamento accessorio anno 2016</b>	<b>Fondo del trattamento accessorio anno 2017</b>	<b>Percentuale di variazione</b>	<b>Poste dell'anno 2017 contabilizzate all'esterno del fondo</b>
	<b>Euro 1.184.802,34</b>	<b>Euro 1.195.333,96</b>	<b>+0,88%</b> <b>n.b.</b> <b>decremento dovuto all'incidenza delle risorse variabili</b>	<b>769.9193,22</b>

<b>TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>0%</b>
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 70.000	€ 70.000	0%
<b>Straordinario</b>	<b>€ 40.000</b>	<b>€ 40.000</b>	<b>0%</b>
<b>Proiezione Costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PEO 2017)</b>	<b>0</b>	<b>€ 51.072,270</b>	<b>+100%</b>
<b>Disagio/Rischio:</b> (art 88 – comma 2 – lett. c) CCNL 16.10.2008)	<b>€ 95.000,00</b>	<b>€ 95.000,00</b>	<b>0%</b>
<b>Ind. Posizione e di risultato – categoria EP</b>	<b>€ 379.615,00</b>	<b>€ 360.410,92</b>	<b>-5,05%</b>
<b>Indennità di responsabilità – categorie B– C – D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008) Accordo integrativo dell'11.7.2003</b>	<b>€ 478.900</b>	<b>€ 478.900</b>	<b>0 %</b>
<b>Performance individuale</b>	<b>€ 101.287,00</b>	<b>€ 79.950,78</b>	<b>-21,06%</b>

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 programmatica 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 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

