

Allegato n. 3
al verbale n. 3/2022 del 25/02/2022
Prot. n. 29665 del 28/02/2022



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Università degli Studi di Pavia

Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Accordo decentrato welfare integrativo personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL Triennio 2022/2024

(articolo 40, comma 3-sexies, d. lgs. n.165 del 2001)



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all' Ipotesi di accordo decentrato welfare integrativo personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL triennio 2022/2024

Parte I – Indicazioni generali

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

Data di sottoscrizione		Accordo approvato in data 26/01/2022 e successivamente sottoscritto in modalità telematica
Periodo temporale di vigenza		2022-2024
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte Datoriale-(ruoli/qualifiche ricoperti): Delegato – Direttore Generale</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA</p> <p>Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA</p>
Soggetti destinatari		Personale tecnico amministrativo ctg B, C, D, EP e CEL
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Ripartizione e criteri generali per l'utilizzo degli importi mesi a disposizione del welfare integrativo personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL – triennio 2022/2024
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno.	L'accordo oggetto della presente relazione è stata presentata al Collegio dei Revisori in data 18/2/22
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di	<p>Il Piano della Performance 2022-2024 è stato approvato dal Cda in data 31/01/2022.</p> <p>L'aggiornamento per il triennio 2020/2022 è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/01/2020. L'aggiornamento del piano piano anticorruzione 2022/2024 è stato approvato dal CdA dell'Ateneo in data 31/01/2022.</p>



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

	erogazione della retribuzione accessoria	E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione sull'home page dell'Ateneo in specifica Sezione "Amministrazione Trasparente"
--	-------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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.

In data 28/09/2021 con delibera 361/2021, il Consiglio di Amministrazione ha destinato per il triennio 2022-2024 € 1.980.000 alle attività di welfare rivolte al personale.

Il Collegio dei Revisori, con verbale n. 10/2021 del 27 settembre 2021, ha approvato la proposta di delibera del CdA di destinare per gli anni 2022-2023-2024 complessivamente € 1.980.000 per le attività di welfare di Ateneo. Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con delibera n. 361/2021 del 28/09/2021.

Con verbale n. 6/2021 del 24/05/2021, il Collegio dei Revisori ha certificato l'ipotesi di accordo welfare anno 2021, nell'ambito del quale, oltre allo stanziamento di € 660.000, è riportata un'economia stimata di € 45.000 sul costo della polizza sanitaria.

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

Durata: Il presente accordo ha durata dal 01/01/2022 al 31/12/2024.

Descrizione dell'articolato dell'Accordo - Utilizzo disponibilità welfare

L'importo complessivo disponibile per il triennio 2022/2024 ammonta a € 2.025.000 (1.980.000+45.000€).

In data 26/01/2022 la Delegazione di parte datoriale e la Delegazione di parte sindacale hanno approvato l'ipotesi di accordo decentrato welfare integrativo triennio 2022/2024 per il personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL. L'Accordo è stato successivamente firmato in modalità digitale



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

L'ipotesi di accordo trova fondamento nei CCNL 2006/2009 e CCNL 2016/2018:

- art.60 c.5 del CCNL 2006/2009: le Amministrazioni, nell'ambito delle proprie disponibilità, possono attivare iniziative a favore dei lavoratori, anche attraverso il loro contributo, da definirsi in sede di contrattazione integrativa, come convenzioni in materia di trasporti, assistenza sanitaria, istituzioni di asilo nido e sussidi economici.
- art. 67 c.1 del CCNL 2016/2018: le Università disciplinano, in sede di contrattazione integrativa, la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti.

Nella tabella riportata di seguito si evidenzia la ripartizione delle somme per il triennio.

	POLIZZA SANITARIA	PORTFOLIO DIPENDENTI
ECONOMIE POLIZZA ANNI PRECEDENTI		45.000,00
STANZIATO 2022	370.000,00	290.000,00
STANZIATO 2023	370.000,00	290.000,00
STANZIATO 2024	370.000,00	290.000,00
	1.110.000,00	915.000,00

Eventuali ulteriori economie rilevate o somme aggiuntive eventualmente riconosciute dal legislatore (come avvenuto nel 2021 per le economie derivanti da buoni pasto non utilizzati nell'anno precedente) verranno destinate al portfolio dipendente, come da accordo tra le parti.

L'importo annuo di € 675.000 (370.000+290.000+15.000) verrà destinato come indicato di seguito.

- € 370.000 per la polizza sanitaria, comprensivi del contributo di solidarietà del 10%. Per l'annualità 1/1/2022-1/1/2023 è stata prorogata la polizza attualmente in essere. Per il periodo di copertura 1/1/2023-1/1/2025 si renderà necessario indire un nuovo bando di gara ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio, uniformando la scadenza del presente accordo ai servizi welfare in esso contenuti;
- € 305.000 portfolio dipendente da attivare mediante una selezione ad evidenza pubblica con durata triennale.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Il “portfolio dipendente” darà la possibilità di utilizzare il credito messo a disposizione del personale, attraverso buoni spesa per materiale da ufficio, rifornimento carburante, buoni spesa alimentari, voucher per vari servizi tra cui: abbonamenti ai parcheggi, spese veterinarie, sanità e previdenza integrativa, salute, famiglia, spese scolastiche, corsi extra professionali, libri, PC, trasporti, rimborsi interessi passivi su mutui e finanziamenti, tempo libero.

COPERTURA ECONOMICA

Il Consiglio di Amministrazione con delibera 361/2021 del 29/09/2021 ha destinato € 1.980.000,00 a favore dei servizi di welfare del personale tecnico-amministrativo e CEL per gli anni 2022-2023-2024.

Nel budget autorizzatorio di Ateneo per l'anno 2022 e nel budget triennale 2022-2024, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 22/12/2021, gli stanziamenti iscritti sui capitoli di bilancio destinati a finanziare il piano welfare risultano capienti.

La copertura è garantita dai conti

A.C.07.01.01.01.01.09 Costi operativi per progetti relativi all'acquisto di servizi, manutenzioni e collaborazioni tecnico gestionali - progetto WELFARE_DIPENDENTI

A.C.07.01.01.01.01.09 Costi operativi per progetti relativi all'acquisto di servizi, manutenzioni e collaborazioni tecnico gestionali - progetto ASS_SANIT- Cassa Assistenza Sanitaria

Pavia, data del protocollo

IL DIRETTORE GENERALE

EMMA VARASIO

(documento firmato digitalmente)

Stampa di documento digitale il cui originale è conservato presso l'Università degli Studi di Pavia



Università degli Studi di Pavia

Certificazione della quota welfare non utilizzata per il personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL negli anni 2018, 2019, 2020 e 2021

Introduzione:

L'Ateneo nell'attuale fase di definizione di un accordo pluriennale sottopone all'attenzione del Collegio dei revisori la ricostruzione puntuale delle economie registrate anno per anno, a partire dal 2018, sugli importi stanziati per il welfare. Alcune di queste, infatti, sono già confluite nelle disponibilità degli anni successivi, come sarà di seguito evidenziato. Altre, invece, sono state rivalutate e quantificate per poterne disporre nel 2022-2024, triennio per il quale è in fase di sottoscrizione l'Accordo welfare, a cui faranno seguito gli affidamenti dei servizi stabiliti al tavolo di contrattazione.

Analisi degli importi destinati a bilancio e oggetto degli accordi:

La Tabella 1 riporta gli importi destinati da bilancio alle attività di welfare per gli anni 2018-2019-2020-2021.

Tabella 1 – Quote a bilancio

	2018	2019	2020	2021
POLIZZA	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
PORTFOLIO	200.000,00	200.000,00	270.000,00	290.000,00
SUSSIDI	90.000,00	90.000,00		
PROGETTO ATS			20.000,00	
	660.000,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00

La Tabella 2 espone, invece, gli importi destinati dai sopra indicati accordi annuali di contrattazione integrativa (per gli anni 2018 e 2019 è stato sottoscritto un unico accordo).

Si evidenzia come l'apparente incremento visibile negli anni sia attribuibile a quote destinate con ritardo in fase di avvio del welfare (quota portfolio 2018 e 2019, recuperate nel 2019 e 2020), a minore spese per la polizza assicurativa (economie 2020 e 2021, recuperata nel 2021 e nel 2022) e a interventi specifici, in particolare dalle risorse straordinarie destinate dal legislatore in conseguenza dell'imposizione dello smart working a causa della pandemia.



Tabella 2 – Importi destinati da accordi integrativi per il welfare aziendale

		2018/2019		2020	2021	2022-2024
		2018	2019			QUOTA ANNUA
a	Polizza assicurativa	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
b	Sussidi	90.000,00	90.000,00			
c	Portfolio		52.450,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Totale destinato		460.000,00	512.450,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00
QUOTE NON DESTINATE:						
d	da 2018 per portfolio		200.000,00			
e	da 2019 per portfolio			127.550,00		
f	da 2019 per ATS			20.000,00		
Totale				147.550,00		
ECONOMIE:						
g	polizza 2021 (45k su 3 anni)					15.000,00
h	polizza sanitaria 2020				67.403,03	
Totale		460.000,00	712.450,00	807.550,00	727.403,03	675.000,00
ECONOMIE BUONI PASTO:						
i	destinate al portfolio				205.907,71	
Totale accordo		460.000,0	712.450,0	807.550,0	933.310,740	675.000,0

Tuttavia negli anni 2018-2019, 2020 e 2021, si è riscontrata un'economia rispetto a quanto effettivamente destinato dagli accordi, sia per la copertura sanitaria che per la piattaforma welfare. Riprendendo di seguito gli importi destinati (Tabella 2) si evidenzia in tabella 3 la genesi delle economie da certificare.

Tutti i dettagli degli ordinativi di spesa sono disponibili in altro allegato (tabella 4) e la documentazione è consultabile.

Tabella 3 – Importi destinati da accordi integrativi per il welfare aziendale



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

CALCOLO ECONOMIE DA CERTIFICARE:				
	2018	2019	2020	2021
Economie non utilizzate da polizza assicurativa:				
a	destinato	370.000,00	370.000,00	
	speso	332.178,87	336.658,80	
	economia	37.821,13	33.341,20	
Economie non utilizzate da portfolio:				
= c + d	destinato 2019	252.450,00		
= c + e	destinato 2020		417.550,00	
= c + h + i	destinato 2021			563.310,74
	speso	201.564,87	363.162,76	521.102,03
	economia	50.885,13	54.387,24	42.208,71

Le economie in parola hanno, come accennato, la seguente genesi:

a) Economie a consuntivo da polizza sanitaria

Le economie derivanti dal mancato utilizzo della quota messa a disposizione per l'attivazione della copertura sanitaria a favore del personale dell'Ateneo si sono verificate per i seguenti due motivi:

- costo pro-capite della polizza indicato nel capitolato di gara di norma superiore rispetto alla cifra effettiva proposta dagli operatori;
- numero degli assicurati variato annualmente, in base alle nuove assunzioni e alle cessazioni intervenute.

Pertanto, in aderenza a quanto già avvenuto in sede di accordo 2020 e 2021, si ritiene che le economie derivanti dagli anni 2018 e 2019, e non utilizzate nei successivi esercizi 2020 e 2021, possano alimentare le risorse per il welfare integrativo del 2022 (o meglio della programmazione 2022-2024).

b) Economie a consuntivo da piattaforma welfare (portfolio)

In questo caso non è stato possibile calcolare a priori eventuali economie derivanti dal mancato utilizzo del portfolio dipendente in quanto, in fase di calcolo dell'importo pro-capite disponibile, viene considerato il numero del personale in servizio alla data di attivazione della piattaforma, al quale va sommato quello presunto dei neo-assunti in corso d'anno. Inoltre, l'Ateneo ipotizza che tutti i beneficiari utilizzino il credito disponibile, ma, solo alla chiusura della piattaforma, fissata al 30/11 di ogni anno, è possibile verificare quanti non lo hanno utilizzato o fatto in parte.

Conclusioni:

In base a quanto sopra illustrato, e riportato in Tabella 3, l'Ateneo non ha utilizzato interamente le quote messe annualmente a disposizione, dal CCNL, per le attività di welfare. In particolare, si tratta delle economie

- da anni 2018 e 2019, da Polizza sanitaria, pari a **€ 37.821,13** e **€ 33.341,20**;
- da anni 2019, 2020 e 2021, da Portfolio dipendenti, pari a **€ 50.885,13**, **€ 54.387,24** e **€ 42.208,71**.



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

Alla luce delle disposizioni del CCNL, le economie suddette, pari a complessivi € **218.643,41**, possono essere rese disponibili, come *quota una tantum*, per le attività di welfare. La destinazione sarà definita in sede di contrattazione. I dettagli delle suddette economie e i riferimenti alla relativa documentazione sono indicati nella tabella 4.

Gli importi indicati sono attualmente disponibili nel bilancio di Ateneo sui seguenti progetti:

- ASS_SANIT Progetto ASS_SANIT---Cassa Assistenza Sanitaria Progetti di Ateneo esercizio 2022 per € 71.162,33
(37.821,13+33.341,20)

- Progetto Welfare dipendenti – Piattaforma welfare per dipendenti esercizio 2022 per € 147.481,08
(50.885,13+54.387,24+42.208,71)

IL DIRETTORE GENERALE

Emma Varasio

(documento firmato digitalmente)

Tabella 4 – Riepilogo stanziati – costi – residui – documenti di riferimento



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

progetto	stanziamento	costi		residuo	documenti rif.
Copertura sanitaria 2018	€ 370.000,00				Accordo welfare 2018-2019
		€ 332.178,87		€ 37.821,13	verbale revisori n.6 2019
Copertura sanitaria 2019	€ 370.000,00				Accordo welfare 2018-2019
		-€ 260.766,00			Prot n. 1739 del 09/01/2019 det. 13 pagamento RBM
		-€ 26.076,00			Prot n. 1739 del 09/01/2019 det. 13 pagamento RBM
		-€ 6.652,80			Prot n. 7918 del 22/01/2020 det.162 pagamento RBM
		-€ 43.164,00			Prot n. 7918 del 22/01/2020 det.162 pagamento RBM
TOTALE	€ 370.000,00	-€ 336.658,80		€ 33.341,20	
progetto	stanziamento	spesi	costi gestore servizio	residuo	documenti rif.
portfolio 2019	€ 252.450,00				Accordo welfare 2018-2019
			€ 14.762,00		buono d'ordine N.180/2019 det.prot. 90173 del 15/7/2019
			-€ 13.569,42		costi gestore effettivi (4392,00+2183,80+6846,74+146,88)
			€ 1.192,58		residuo positivo costi di gestione
		-€ 42.500,00			prot. 112847 del 13/9/2019 - det. primo anticipo
		-€ 20.000,00			prot. 148441 del 13/11/2019 - det. secondo anticipo
		-€ 10.000,00			prot. 152618 del 21/11/2019 - det. terzo anticipo
		-€ 33.334,40			prot. 12916 del 31/1/2020 - det. quarto anticipo
		-€ 4.010,72			prot. 22207 del 19/2/2020 - det. saldo
		-€ 72.572,22			R052 - Gestione Budget e Rendiconto (COAN) - Dettaglio DG-SCR 2019
		-€ 5.578,11			volontarie RBM
TOTALE	€ 252.450,00	-€ 187.995,45	-€ 13.569,42	€ 50.885,13	
portfolio 2020	€ 417.550,00				Accordo welfare 2020
			€ 20.759,52		buono d'ordine N.30/2020 det.prot. 56718 del 3/6/2020
			-€ 17.922,53		costi gestore da fatture (4673,43+7373,41+4655,69+1220,00)
			€ 2.836,99		residuo positivo costi di gestione
		-€ 120.120,00			prot. 64979 del 23/6/2020 - det. Primo anticipo
		-€ 50.000,00			prot. 119156 del 15/10/2020 - det. secondo anticipo
		-€ 30.000,00			prot. 146166 del 2/12/2020 - det. Terzo anticipo
		-€ 31.812,67			prot. 6126 del 19/1/2021 - det. Saldo
		-€ 112.864,55			R052 - Gestione Budget e Rendiconto (COAN) - Dettaglio DG-SCR 2020
		-€ 443,01			volontarie RBM
	€ 417.550,00	-€ 345.240,23	-€ 17.922,53	€ 54.387,24	
portfolio 2021	€ 563.310,74				Accordo welfare 2021
			€ 26.200,72		buono ordine N.35 det. prot. 80623 del 8/6/2021
			-€ 24.248,11		costi gestore da fatture (7719,82+16528,29)
			€ 1.952,61		residuo positivo costi di gestione
		-€ 214.760,00			prot. 88634 del 22/6/2021 - det. Primo anticipo
		-€ 120.000,00			prot. 138361 del 29/11/2021 - det. Secondo anticipo
		-€ 39.889,89			prot. 3980 del 14/11/2022 - det. Saldo
		-€ 119.202,83			R052 - Gestione Budget e Rendiconto (COAN) - Dettaglio DG-SCR 2021
		-€ 3.001,20			volontarie RBM
	€ 563.310,74	-€ 496.853,92	-€ 24.248,11	€ 42.208,71	

Estratto

di documento digitale il cui originale è conservato presso l'Università degli Studi di Pavia

Il Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione Finanziaria e Coordinamento Amministrativo e Contabile Dipartimenti e Biblioteche (Dott.ssa Carola Buttazoni) documento firmato digitalmente