



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 (ad integrazione del contratto int. del 25.7.2012)
Sottoscritto in data 26.11.2012**

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 2012, in ottemperanza alle normative vigenti, è costituito nel seguente modo:

COSTRUZIONE FONDO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO alla data dell'1.1. 2012 (al netto oneri a carico ente) (risorse stabili)	
LIMITE RISORSE PER FONDI DELLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA DERIVANTE DALLA LEGGE FINANZIARIA 2006 (esclusi i dirigenti) e dal DL 112/2008 E LEGGE 122/2010	
Risorse derivanti dal conto annuale dell'anno 2004:	
	€ 1.983.202,19
Risorse storiche consolidate:	
Totale Trattamento Accessorio derivante dal conto annuale 2004 certificato dal collegio dei revisori dei conti	
Costo annuo prog. econ. orizzontali 2000 e 2002	€ 313.875,00
Trattamento accessorio al netto costo peo 2000 e 2002	€ 1.669.327,19
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo	
Costo effettivo peo anni 2000 e 2002 sui cui calcolare la riduzione del 10%	€ 253.130,23
Decurtazioni del Fondo	
Riduzione fondo trattamento accessorio dall'anno 2009 ai sensi dell'art.67 - comma 5 - Dec. Legge 112/2008	-€ 166.932,72
Riduzione fondo trattamento accessorio dall'anno 2009 ai sensi dell'art.67 - comma 5 - Dec. Legge 112/2008 sui fondi fuori bilancio delle peo 2000 e 2002	-€ 25.313,02
Totale fondi da trasferire al Tesoro dello Stato	-€ 192.245,74
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
Incrementi previsti dai CCNNL successivi all'anno 2004:	
Incrementi CCNL 2005	€ 67.727,42
Incrementi del nuovo CCNL/2006	€ 70.305,84
Incrementi del CCNL 16.10.2008	€ 56.460,27
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	
Totali risparmi per cessati, RIA anno 2004 per anno 2005	€ 48.965,00
Totali risparmi per cessati, RIA e progressioni verticali anno 2005 per 2006	€ 43.435,21
Totale risparmi 2006 per cessati, RIA e progressioni verticali per 2007	€ 59.298,35
Totale risparmi anno 2007 per cessazioni, RIA e progressioni verticali per 2008	€ 87.633,60
Totale risparmi anno 2008 per cessazioni, RIA e progressioni verticali per 2009	€ 118.261,88

Totale risparmi anno 2009 per ratei cessazioni, RIA e progressioni verticali per l'anno 2010	€ 79.071,90
Totale ratei risparmi anno 2010 per 2010	€ 79.200,50
Totale TRATTAMENTO ACCESSORIO per cont. int. ANNO 2010 (al netto costo peo)	€ 1.398.779,80
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:	
Costo effettivo annuale progressioni economiche orizzontali alle date del -9.8.2000 del -9.8.2002 e del 9.8.2004	€ 355.434,23
Costo effettivo annuale prog. economiche orizzontali alle date del -9.8.2006 e del -9.8.2008 9.8.2010 (tolgo i risparmi dei cessati fino all'anno 2010 in cui calcolo solo i ratei)	€ 328.579,39
Limite fondo dell'anno 2010 comprensivo costo peo effettive	€ 2.082.793,42
incremento risparmi cessati 2010 per 2011 (economia che costituisce la seconda riduzione del fondo ex Legge 122/2010)	€ 27.490,80
incremento risparmi pev 2010 per 2011 (economia che costituisce la seconda riduzione del fondo ex Legge 122/2010)	€ 19.801,97
ria cessati anno 2010 per 2011 (economia che costituisce la seconda riduzione del fondo ex Legge 122/2010)	€ 13.860,86
Risparmi ratei cessati dell'anno 2011	€ 24.451,12
Risparmi ratei ria 2011	€ 9.585,91
Totale	€ 95.190,66
Decurtazioni del Fondo	
Riduzione del fondo anno 2012 per riduzione del personale anno 2012 (-1,79%fondo 2010)	-€ 25.038,16
Riduzione del fondo anno 2012 per riduzione del personale anno 2012 (-1,79% costo peo effettivo fuori bilancio)	-€ 12.243,84
Totale riduzione ai sensi comma 2 bis Legge 122/2010	-€ 37.282,65
Risparmi cessati dell'anno 2011 (al netto dei ratei già imputati nell'anno 2011)	€ 27.938,86
Risparmi ria 2011(al netto dei ratei già imputati nell'anno 2011)	€ 13.775,48
Decurtazioni del Fondo	
Riduzione risparmi per limite fondo anno 2010	-€ 4.432,34
Fondo trattamento accessorio dell'anno 2012	€ 1.398.779,80

Risorse variabili:

- Risorse derivanti dalle economie dell'anno 2011 relative al fondo della retribuzione di risultato del personale di categoria EP pari ad **euro 7.470,56;**
- Ulteriori economie rilevate nell'anno 2011 dal fondo del trattamento accessorio **pari ad euro 1.803** per recuperi di somme indebitamente corrisposte ad una unità di personale, rilevate con ricorso per ingiunzione, per prestazioni lavorative non autorizzate.

Il totale delle risorse derivanti dai risparmi dei cessati dal servizio pari ad **euro 132.472,66** verranno rese indisponibili al fine di destinarle a parziale copertura degli importi assegnati alle progressioni economiche orizzontali giuridiche attivate nell'anno 2011 (pari ad euro **€ 263.533,07**). La copertura finanziaria della restante parte di oneri,

pari ad euro **€131.060,41**, verrà assicurata mediante l'utilizzo delle economie dell'anno 2011 del fondo relativo alla retribuzione di risultato del personale di categoria EP (pari ad **euro 7.470,56**), da ulteriori eventuali risparmi del fondo predetto, rilevati nell'anno 2012 e di parte delle risorse del fondo del trattamento accessorio dell'anno 2012 (risorse stabili).

Resta inteso che la sopra riportata determinazione dei fondi dell'anno 2012 potrà essere modificata, qualora emergano successivi e diversi orientamenti da parte degli organi ministeriali, anche conseguenti all'incontro CRUI-CODAU-Sindacati che si terrà nei prossimi mesi p.v.. Pertanto, nel caso in cui, per effetto di dette nuove indicazioni, si rendessero di nuovo disponibili risorse del trattamento accessorio per l'anno 2012, esse verranno utilizzate per le finalità e con le modalità indicate in sede di contrattazione integrativa.

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

- a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione** **euro 1.398.779,80;**
- b. Totale risorse variabili sottoposte a certificazione** **euro 9.273,56**
- c. Totale fondo sottoposto a certificazione** **euro 1.408.053,36**

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 684.013,62**

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 Negozianti nel cont. int. del 25.7.2012 o in contratti integrativi precedenti	Importo del TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 (Risorse fisse al netto oneri) destinato ad ogni istituto	%
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 14.719,00	1,05%
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 80.912,49	5,79%
Straordinario	€ 60.000,00	4,29%
Proiezione Costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PER 2011)	€ 263.533,07	18,84%
Fondo di riserva	€ 10.000,00	0,71%

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 Regolati dal presente contratto integrativo	Importo del TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 (Risorse fisse al netto oneri) destinato ad ogni istituto	%
Disagio/Rischio: (art 88 – comma 2 – lett. c) CCNL 16.10.2008)	€ 110.000,00	7,86%
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP	€ 358.881,24	25,66%
Indennità di responsabilità – categorie B – C – D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008) Accordo integrativo dell'11.7.2003	€ 463.900,00	33,17%

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Ancora da regolare dal presente contratto integrativo	Importo del TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 (Risorse fisse al netto oneri)	%
Progressioni giuridiche orizzontali anno 2012	€ 36.834,00	2,63%

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 429.164,56**
- b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo **euro 932.781,24**
- c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare **euro 36.834,00**
- d. Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione **euro 1.398.779,8**

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

Le risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo sono quelle della progressione economica orizzontale (costo effettivo) effettuate dall'anno 2000 all'anno 2010 pari ad **euro 684.013,62**

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 **1.398.779,8 (al netto degli oneri a carico dell'ateneo)** trovano copertura sul capitolo di Bilancio **Cap.1.02.03 AA.00.DIAM STAF SIND.**

Nel contratto in argomento, in particolare, per la determinazione della retribuzione di risultato del personale di categoria EP, è stato rispettato il principio di attribuzione selettiva degli incentivi come richiesto dalla normativa vigente.

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 2012, la destinazione tra i vari istituti ed il confronto con l'entità del fondo certificato nell'anno 2011:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Regolati dal presente contratto integrativo	Fondo del trattamento accessorio dell'anno 2012	Fondo del trattamento accessorio certificato nell'anno 2011	Percentuale di variazione	Poste dell'anno 2012 contabilizzate all'esterno del fondo
	1.398.779,8	1.398.779,8	0%	684.013,62
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 14.719,00			
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 80.912,49			
Straordinario	€ 60.000,00			
Proiezione Costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PEO 2011)	€ 263.533,07			
Fondo di riserva	€ 10.000,00			
Disagio/Rischio: (art 88 – comma 2 – lett. c) CCNL 16.10.2008)	€ 110.000,00			
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP	€ 358.881,24			
Indennità di responsabilità – categorie B- C – D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008) Accordo integrativo dell'11.7.2003	€ 463.900,00			

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)
- **(Sezione II) Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**: il sistema contabile utilizzato evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa del fondo dell'anno precedente.

Le economie contrattuali del fondo dell'anno precedente da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno in corso sono pari a complessive euro 9.273,56 (di cui euro 7.470,56 del fondo della retribuzione di posizione e di risultato del personale di categoria EP ed euro ed euro 1.803 quale risorse indebitamente ricevute da una unità di personale).

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

L'amministrazione sul capitolo di Bilancio **Cap.1.02.03 AA.00.DIAM STAF SIND** presenta la disponibilità finanziaria per la copertura del fondo in argomento.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Stefano RONCHETTI

