



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 18.12.2013**

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 2013, in ottemperanza alle normative vigenti, è costituito nel seguente modo:

COSTRUZIONE FONDO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO alla data dell'1.1. 2013 (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:	
Risorse storiche consolidate: Totale Trattamento Accessorio derivante dal conto annuale 2004 certificato dal collegio dei revisori dei conti	€ 1.983.202,19
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 stanziamento risorse peo)	€ 1.398.779,80
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:	
Costo totale stanziamenti peo effettuati alle date del 9.8.2000 9.8.2002 9.8.2004 - 9.8.2006 - 9.8.2008 - 1.1.2010	788.661,61
Costo effettivo annuale progressioni economiche orizzontali alle date del -9.8.2000 del -9.8.2002 e del 9.8.2004 rilevato alla data del 31.12.2010	€ 355.434,23
Costo effettivo annuale prog. economiche orizzontali alle date del -9.8.2006 e del -9.8.2008 1.1.2010 (tolgo i risparmi dei cessati fino all'anno 2010 in cui calcolo solo i ratei) rilevato alla data del 31.12.2010	€ 328.579,39
Totale costo effettivo peo alla data del 31.12.2010	€ 684.013,62
Limite fondo dell'anno 2010 comprensivo costo peo effettive	€ 2.082.793,42
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	
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 annui cessati dell'anno 2011	€ 52.389,98
Risparmi annui ria 2011	€ 23.361,39
Risparmi cessati dell'anno 2012	€ 23.111,74
Risparmi ria 2012	€ 10.196,94
Totale	170.213,68€
Decurtazioni del Fondo	
Riduzione del fondo anno 2013 per riduzione del personale anno 2013 (-1,07%fondo 2010)	-€14.966,94
Riduzione del fondo anno 2013 per riduzione del personale anno 2013 (-1,07% costo peo effettivo fuori bilancio)	-€ 7.318,95
Totale riduzione ai sensi comma 2 bis Legge 122/2010	-€ 22.285,89
Fondo anno 2013 al lordo del costo peo effettive	2.230.721,21
Decurtazioni del Fondo	
Riduzione risparmi per limite fondo anno 2010 (art.9 comma 2 bis Legge 122/2010)	-€147.927,79
Totale Fondo trattamento accessorio dell'anno 2013 (al netto costo peo effettive)	€ 1.398.779,80

Risorse variabili:

- Risorse derivanti dalle economie relative al fondo della retribuzione di risultato del personale di categoria EP pari ad **euro 69.360,04**;
- Ulteriori economie rilevate nell'anno 2011 dal fondo del trattamento accessorio **pari ad euro 1.347,16** per recuperi di somme indebitamente corrisposte ad una unità di personale, rilevate con ricorso per ingiunzione, per prestazioni lavorative non autorizzate.

Il totale netto delle risorse derivanti dai risparmi dei cessati dal servizio pari ad **euro 22.285,89** 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 **€ 241.247,18**, **più gli oneri imputabili alle progressioni economiche orizzontali giuridiche dell'anno 2012 (Pari ad euro 36.834)** verrà assicurata mediante l'utilizzo del fondo del trattamento accessorio dell'anno 2013 (risorse stabili).

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 70.707,20**
- c. **Totale fondo sottoposto a certificazione** **euro 1.469.487,00**

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** (che non comprende l'importo teorico delle progressioni giuridiche effettuate alle date dell'1.1.2011 e 1.1.2012 che grava direttamente sulle risorse stabili del fondo del trattamento accessorio dell'anno 2013 come sopradescritto)

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 Negoziati nel cont. int. del 18.12.2013 (come stanziamento di risorse) e in contratti integrativi precedenti (per la parte giuridica)	Importo del TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2013 (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	€ 170.000,00	12,15%
Proiezione Costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PER 2011)	€ 263.533,07	18,84%

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 2013 (Risorse fisse al netto oneri) destinato ad ogni istituto	%
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP Contratto integrativo del 20.12.2012 Questo importo è riducibile una tantum solo per l'anno 2013 per coprire eventualmente il fondo del disagio e rischio dell'anno 2013	€ 358.881,24 -€ 17.050,00	25,66%
Disagio/Rischio: (art 88 – comma 2 – lett. c) CCNL 16.10.2008) Questo fondo è integrabile solo per l'anno 2013 con: a) euro 17.050 corrispondenti alla riduzione eventuale del fondo dell'anno 2013; b) euro 70.707.20 corrispondente alle risorse variabili snatate nell'anno 2013	€ 22.242,80 € 17.050 € 70.707,20	1,59%
Straordinario	€ 50.000,00	3,58%
Indennità di responsabilità – categorie B – C – D (Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008)	€ 463.900,00	33,17%
Progressioni giuridiche orizzontali anno 2012	€ 36.834,00	2,63%
Performance individuale	€ 12.060.81	0,86%
Fondo di riserva	€ 6.608,88	0,47%

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.*

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal contratto integrativo **euro 448.252,07**
- Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo **euro 1.021.234,93**
- Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare **euro 0**
- Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione **euro 1.469.487,00**

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 sulla voce Coan **4.43.15.03** del budget di ateneo.

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 2013 (risorse stabili più risorse variabili), la destinazione tra i vari istituti ed il confronto con l'entità del fondo certificato nell'anno 2012:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO Regolati dal presente contratto integrativo	Fondo del trattamento accessorio dell'anno 2013	Fondo del trattamento accessorio certificato nell'anno 2012	Percentuale di variazione	Poste dell'anno 2013 contabilizzate all'esterno del fondo
	1.469.487,00 n.b. incremento dovuto alle economie ep dell'anno 2012 riportate nell'anno 2013 pari ad euro 69.360,04 e ai risparmi per recuperi dovuti a somme indebitamente corrisposte al personale (sentenze favorevoli all'ente) pari ad euro 1.347,16	1.423.149,67 Di cui euro 1.398.779,80 di risorse stabili ed euro 24.369,87 di economie ep anni precedenti (risorse variabili)	+4,49% n.b. si tratta dell'incremento dovuto alle economie ep riportate nell'anno successivo; le risorse stabili sono rimaste invariate ad euro 1.398.779,8	684.013,62
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 14.719,00	€ 14.719,00	0%	
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 170.000	€ 170.748,16	-0,43%	
Straordinario	€ 50.000,00	€ 60.000	-16,7%	
Proiezione Costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PEO 2011)	€ 263.533,07	€ 263.533,07	0%	
Proiezione costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PEO 2012)	€ 36.834,00	€ 36.834,00	0%	
Fondo di riserva	€ 6.608,88	0		
Disagio/Rischio: (art 88 – comma 2 – lett. c) CCNL				

16.10.2008)	€ 92.950,00	€ 94.609,62	-2,65%
Ind. Posizione e di risultato - categoria EP	€ 358.881,24	€ 358.881,24	0%
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	€ 423.824,58	+10,87%
Performance individuale	€ 12.060,81	0	

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 70.707,20 (di cui euro 69.360,04 del fondo della retribuzione di posizione e di risultato del personale di categoria EP ed euro ed euro 1.347,16 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 sulla voce di Budget Coan **4.43.15.03** presenta la disponibilità finanziaria per la copertura del fondo in argomento.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Stefano RONCHETTI

