

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

Costituzione del Fondo destinato al trattamento accessorio del personale

Anno 2011

In relazione a quanto stabilito dall'art. 87 del CCNL del 16.10.2008, l'Amministrazione dell'Ateneo ha proceduto a quantificare le risorse destinate al trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo come illustrato nelle tabelle sottostanti costruite secondo le indicazioni contenute nell'apposito modello di rilevazione del costo del lavoro delle P.A. (Tabella 15)

Tabella 1 - Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP
MACROCATEGORIA: PERSONALE ELEVATE PROFESSIONALITA

Costituzione fondi per la contrattazione integrativa (*)		
DESCRIZIONE	CODICE	IMPORTI
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
FONDO 2004 CERT ORG CONTR. / PARTE FISSA (ART1 C189 L266/05)	F76G	311.098
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 5 C. 1 - QUOTA EP)	F84G	22.780
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 90 C. 2)	F31A	121.137
ATT NUOVI SERV O INCR DOT.ORG - STAB(ART10 C1 L F CCNL04-05)	F32A	6196
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	F998	
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05-RIS.FISSE (2004-10%)	F49A	31.109
DECURTAZIONE DEL FONDO / PARTE FISSA	F997	
Totale Risorse fisse		430.102
Risorse variabili		
SPONSORIZZAZIONI (ART. 43 L. 449/97)	F959	
FINANZ. INCARICHI AGG. C.TO TERZI(ART.75 CC.7-8 CCNL 06-09)	F88G	
FINANZ. INCARICHI AGG. C.TO AMM.NE(ART.75 CC.7-8 CCNL 06-09)	F89G	1.060
ATT NUOVI SERV O INCR DOT.ORG - VAR (ART10 C1 L F CCNL04-05)	F33A	24.000
ALTRE RISORSE VARIABILI	F995	
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	F999	
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05 - RIS VAR (2004-10%)	F54A	
DECURTAZIONE DEL FONDO / PARTE VARIABILE	F993	
Totale Risorse variabili		25.060
TOTALE		455.162

Tabella 2 - Fondo progressioni econ. e produtt. collettiva e individuale
MACROCATEGORIA: PERSONALE NON DIRIGENTE

Costituzione fondi per la contrattazione integrativa (*)		
DESCRIZIONE	CODICE	IMPORTI
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
FONDO 2004 CERT ORG CONTR. / PARTE FISSA (ART1 C189 L266/05)	F76G	638.197
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 5 C. 1 - QUOTA B-C-D)	F30A	86.795
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 87 C. 1 L. C)	F41A	526.621
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 DLGS 165/2001	F70A	
RIA PERS. CESS. B-C-D-EP INTERA(ART87 C1 L D P.3 CCNL 06-09)	F47A	42.809
DIFF. CESS. O PASS. CAT. B-C-D-EP (ART87 C1 L.E CCNL 06-09)	F45A	125.625
ATTIV. NUOVI SERV O INCR DOT.ORG - STAB (ART87 C2 CCNL06-09)	F44A	
INCR. PEO DA RIS STAB PRODUT (ART88 C.2 L.A P.2 CCNL 06-09)	F46A	
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	F998	
DECURT. FONDO PER PROGR. ORIZ. B-C-D-EP (ART88 C4 CCNL06-09)	F48A	207.647
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05-RIS.FISSE (2004-10%)	F49A	63.819
DECURT. RIS STAB PRODUT PER PEO (ART88 C2 L.A P.2 CCNL06-09)	F50A	
DECURTAZIONE DEL FONDO / PARTE FISSA	F997	
Totale Risorse fisse		1.148.581
Risorse variabili		
SPONSORIZZAZIONI (ART. 43 L. 449/97)	F959	
SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 67 C. 1 L. F CCNL 98-01)	F51A	
Q.TA C.TO TERZI O PROGR. COMUN. (ART.4 C.2 L.Q CCNL 06-09)	F78G	
RISPARMI DA STRAORDINARIO (ART. 86 C. 4 CCNL 06-09)	F52A	
RIA CESS. ANNO PREC ACC.B-C-D-EP(ART87 C1 L.D P2 CCNL 06-09)	F79G	261.239
ATTIV. NUOVI SERV O RIORG - VARIAB. (ART.87 C.2 CCNL06-09)	F53A	
ALTRE RISORSE VARIABILI	F995	
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	F999	
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05 - RIS VAR (2004-10%)	F54A	
DECURTAZIONE DEL FONDO / PARTE VARIABILE	F993	
Totale Risorse variabili		261.239
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo		
PROGRESS ORIZZ. A CARICO BILANCIO-VAL. STORICO 2004 B-C-D-EP	F34A	
PROGRESS. ORIZZ. A CARICO BILANCIO - DIFFER. 2004-10 (+)	F80G	
PROGRESS. ORIZZ. A CARICO BILANCIO - DIFFER. 2004-10 (-)	F81G	
Totale Risorse allocate all'esterno del Fondo		
TOTALE		1.409.820

(*) tutti gli importi vanno indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi ed IRAP) a carico del datore di lavoro

La somma complessiva delle risorse evidenziate nelle tabelle 1 e 2 ammonta a €1.864.982.
Il comma 2-bis dell'art.9 del D.L. 31 maggio 2010, n.78 convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010, n.122, recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" prevede che, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del

personale di ciascuna amministrazione di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs. n. 165/2001, debba essere automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Tale riduzione risulta pari a €41.775. L'importo è stato determinato applicando all'ammontare del fondo la percentuale di riduzione delle unità in servizio nell'Ateneo risultante alla data del 30 giugno 2011. Tale percentuale, pari al 2,42, è stata determinata come di seguito illustrato.

- Media del personale in servizio nell'anno 2010 (calcolata come semisomma delle unità di personale in servizio al 01/01/2010 e al 31/12/2010): 949;
- N° di unità in servizio al 30 giugno 2011: 926;
- % di riduzione: 2,42.

Come ulteriormente previsto dal comma 2-bis dell'art.9 del D.L. 31 maggio 2010, n.78 convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010, n.122, e come precisato anche nella circolare n.12 emanata dal MEF in data 15 aprile 2011, quando il fondo costituito per ciascuno degli anni 2011-2012-2013 superi il valore del fondo determinato per l'anno 2010, esso va ricondotto a tale importo. Come noto, la Legge Finanziaria per l'anno 2006 (L.266/2005) al comma 189 prevede che, a decorrere dall'anno 2006, l'ammontare complessivo dei fondi destinati al finanziamento del trattamento accessorio non possa eccedere quello previsto per il 2004. Il comma 5 dell'art.67 della successiva L.133/08 ha successivamente imposto un'ulteriore riduzione del 10% di tali fondi, a partire dall'anno 2009.

Tuttavia, la circolare n.31 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 14 novembre 2008 prevede la possibilità di incremento del fondo in relazione all'importo corrispondente alla retribuzione individuale di anzianità (RIA) dei cessati.

In relazione a quanto sopra esposto, l'importo complessivamente destinabile alla contrattazione integrativa dell'anno 2010 è stato determinato, e certificato dal Collegio dei Revisori, in € 1.787.810. Per questo motivo, l'ammontare del fondo 2011 viene ulteriormente abbattuto in misura pari a €31.972 affinché sia rispettato quanto stabilito dal comma 2-bis dell'art.9 del D.L. 78/10 conv. con L.122/10.

La tabella 3 illustra la procedura di determinazione sopra descritta.

Tabella 3 – La determinazione del Fondo destinato alla contrattazione integrativa per l'anno 2011

ANNO 2011		
FONDO 2011		€ 1.864.982
Dec. Art. 9/ 2c.bis D.L. 78/2010circolare 40 MEF del 23.12.2010		€ 45.200
FONDO 2011		€ 1.819.782
FONDO 2004 decurtato 10%		€ 1.730.700
Importo RIA cessati (circolare n.31 MEF del		€ 57.110
FONDO 2010 (CERTIFICATO)		€ 1.787.810
Abbattimento del Fondo 2011		€ 31.972
FONDO DESTINABILE ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		€ 1.787.810

Fondo destinato al trattamento accessorio del personale dirigente

Anno 2011

La tabella 4 dimostra la costituzione del fondo relativo al trattamento accessorio del personale dirigente di II fascia in relazione all'anno 2011 e a quanto stabilito dal CCNL Area VII Dirigenza Università e Ricerca. La tabella 4 è costruita come da apposito modello di rilevazione del costo del lavoro delle P.A. (Tabella 15)

Tabella 4 - Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato
MACROCATEGORIA: DIRIGENTI DI 2^ FASCIA

Costituzione fondi per la contrattazione integrativa (*)		
DESCRIZIONE	CODICE	IMPORTI
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
FONDO 2004 CERT ORG CONTR. / PARTE FISSA (ART1 C189 L266/05)	F76G	259.538
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 7 C. 1 alinea 2 e 3)	F17A	
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 22 C. 1)	F85G	
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 7 C. 1)	F86G	
RIA PERSONALE CESSATO INTERO IMPORTO (ART62 C. 4 CCNL 02-05)	F18A	2.433
ATT NUOVI SERV O INCR. DOT.ORG - STAB (ART.62 C.7 CCNL02-05)	F19A	
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	F998	
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05-RIS.FISSE (2004-10%)	F49A	
DECURTAZIONE DEL FONDO / PARTE FISSA	F997	
Totale Risorse fisse		261.971
Risorse variabili		
SPONSORIZZAZIONI (ART. 43 L. 449/97)	F959	
SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 62 C. 3 L. B CCNL 02-05)	F21A	
MAGG. ENTR. O EC. GEST. (ART. 62 C. 3 L. C CCNL 02-05)	F22A	
INCARICHI AGG.VI E COMP. PROF.LI (ART.62 C.3 L.D CCNL02-05)	F23A	2.815
RIA PERS. CESS. ANNO PREC. MENS. RES.(ART.62 C.4 CCNL 02-05)	F87G	
ATT NUOVI SERV O INCR. DOT.ORG - VAR (ART.62 C.7 CCNL02-05)	F24A	
ALTRE RISORSE VARIABILI	F995	
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	F999	110.609
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05 - RIS VAR (2004-10%)	F54A	
DECURTAZIONE DEL FONDO / PARTE VARIABILE	F993	
Totale Risorse variabili		113.424
TOTALE		375.395

Dal momento che l'ammontare dell'analogo fondo per l'anno 2010 era stato determinato in € **371.952,60**, per garantire il rispetto delle disposizioni contenute nel comma 2-bis dell'art.9 del D.L. 31 maggio 2010, n.78 convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010, n.122, il valore del fondo per l'anno 2011, va ricondotto a tale importo, procedendo ad un abbattimento pari a €3.442.