



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Relazione tecnico-finanziaria – Revisione dei fondi 2011 a seguito dell'applicazione della Circolare n.12/2011 del 15.04.2011 e costituzione dei fondi 2012

Premessa

La presente sezione della relazione illustra i criteri di costituzione dei Fondi 2011 e 2012 e la compatibilità finanziaria del contratto integrativo sottoscritto in data 30/12/2010.

Successivamente, si evidenzia la copertura degli oneri dello stesso accordo a carico del bilancio dell'Università degli Studi di Palermo.

Costituzione dei Fondi della retribuzione accessoria del personale T.A. - E.F. 2011

Il fondo per il trattamento accessorio è stato quantificato nel rispetto delle disposizioni del CCNL.

A tal fine, è stato utilizzato, come dato di partenza, l'importo del Fondo relativo all'anno 2010 (**Euro 4.654.685,35**). Tale valore come previsto dal disposto del comma 2 bis dell'art.9 della Legge 122/2010 è la base di calcolo per il prossimo triennio. Tale valore è costruito con il fondo certificato dai revisori al 2004 e integrato dagli incrementi disposti dai contratti successivi a tale certificazione.

A tale importo (fondo 2010) sono state sommate, in coerenza con la disciplina contrattuale nazionale, le seguenti voci:

- la RIA del personale cessato, limitatamente alla quota di competenza dell'anno 2011 (Euro 236.704,00);
- il differenziale dei cessati limitatamente alla quota di competenza dell'anno 2011 (Euro 329.882,20);

e sottratte le risorse utilizzate per la PEO con decorrenza al 1.1.2010, che passano agli assegni fissi del Personale tecnico amministrativo (Euro 625.000,00).

Il calcolo effettuato è evidenziato nella successiva tavola 1.

Tavola 1

COSTITUZIONE FONDO ART.90	2011
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 1.378.583,65
FONDO ANNO CORRENTE	€ 1.378.583,65

COSTITUZIONE FONDO ART.87	2011
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 4.654.685,35
RIA CESSATI QUOTA DI COMPETENZA ANNO CORRENTE	€ 236.704,00
DIFFERENZIALE CESSATI QUOTA DI COMPETENZA ANNO CORRENTE	€ 329.882,20
- APPLICAZIONE PEO AL 1.1.2010	-€ 625.000,00
FONDO ANNO CORRENTE	€ 4.596.271,55



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Nella quantificazione si è tenuto altresì conto dei limiti di cui all'art. 1, comma 189, L. 23/12/2005 n. 266, come modificato dall'art. 67, comma 5, D.L. 25 giugno 2008, n. 112.

Come è noto, il predetto comma 189 prevede che, a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, degli enti pubblici non economici e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non debba eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo, ridotto del 10 per cento.

Il limite in questione deve inoltre tener conto di quanto previsto dal comma 191 del medesimo art. 1, ai sensi del quale, in aggiunta al limite di cui al comma 189, l'ammontare complessivo dei fondi può essere incrementato degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali, che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004.

La circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 28 del 14/6/2006 ha fornito istruzioni circa la corretta applicazione della normativa sopra richiamata. In particolare, essa ha chiarito che le suddette disposizioni garantiscono la parte fissa dei fondi 2004 anche per gli anni successivi, dovendosi intendere per parte fissa la quota dei fondi costituita dalle risorse storiche, incrementate dagli importi percentuali e fissi previsti dai CCNL, nonché dalla retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio.

L'Università ha calcolato, secondo i dettami della già citata circolare della Ragioneria generale dello Stato, e ha assunto come dato base il Fondo anno 2004, come certificato dagli organi di controllo. Tale importo è stato ridotto del 10%, come previsto dall'art. 67, comma 5 del D.L. 112/2008.

Sono stati quindi conteggiati, ai sensi del comma 191, gli importi fissi da contratto nazionale (tranche di incremento del fondo disposte dai contratti nazionali e RIA dei cessati, a partire dal 2004 e non conteggiate nel calcolo del fondo a tale anno).

L'evidenza di tale calcolo è fornita dalla successiva tavola 2.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Tavola 2

Fondo Personale E.P. - art. 90 CCNL 2006/2009 (ex art.70 CCNL 9/8/2000)

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2011
Totale fondo integrativo 2004	€ 1.459.614,82	€ 1.459.614,82
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 1.313.653,34	€ 1.313.653,34
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003 (art.41 comma 1 - quota dello 0,21% del monte salari 2001 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 18.222,12
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 (art.5 comma 1 - quota dello 0,20% del monte salari 2003 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 17.355,11
- Incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007 (art.90 comma 2 - quota dello 0,50% del monte salari 2005 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 29.353,08
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive		€ 1.524.545,13
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008		-€ 145.961,48
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004		€ 1.378.583,65

Fondo Personale T.A. - art.87 CCNL 2006/2009 (ex art.67 CCNL 9/8/2000)

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2011
Totale fondo integrativo 2004 certificato per CCI 17/11/2007 aggiornato in conformità alla Circolare 1 del 20/1/2009	€ 3.690.846,86	€ 3.690.846,86
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 369.084,69	-€ 369.084,69
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 3.321.762,17	€ 3.321.762,17
- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003	€ -	€ 98.055,67
- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005	€ -	€ 195.665,36
- Totale incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007	€ -	€ 166.334,12
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive - disponibile per l'E.F. 2010	€ 3.690.846,86	€ 4.344.214,33
- Risorse ai sensi dell'art.67 comma 4 del CCNL 1998-2001		€ 225.000,00
Totale fondo integrativo 2004 rettificato e integrato delle risorse aggiuntive comprese risorse da Bilancio d'Ateneo	€ 3.690.846,86	€ 4.569.214,33
Utilizzo PEO - anno 2004		-€ 681.735,55
Totale risorse PEO 2011		€ 1.077.877,46
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive		€ 4.965.356,24
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008		-€ 369.084,69
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004	€ -	€ 4.596.271,55



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

In seguito all'applicazione della circolare n.12 del 15/4/2011 del MEF, che esplicita il disposto dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010 in riferimento all'adeguamento del fondo della retribuzione accessoria in proporzione al personale in servizio, si è provveduto a determinare il valore medio del personale in servizio al 1.1.2010 e al 31/12/2010 e al personale in servizio nell'anno di riferimento. Nel caso specifico l'anno di riferimento è il 2011 per il quale si è in possesso dei dati del personale in servizio al 1.1.2011 e della stima del personale in servizio al 31.12.2011 (con dati dei cessati al 15.9.2011).

calcolo tenendo conto dei cessati inseriti in previsione al 14/9/2011					
	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2011	stima al 31/12/2011	Riduzione fondo a seguito stima cessati 2011
PERSONALE TA	1.234	1.183	1.182	1.156	
CESSATI 2010	51		26		dati cessazioni al 14/9/2011
valore medio	1.208,50		1.169,00		
Fondo 2011	€ 4.596.271,55		€ 4.446.041,74		€ 150.229,81
	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2011	stima al 31/12/2011	Riduzione fondo a seguito stima cessati 2011
PERSONALE EP	83	72	72	68	
CESSATI 2010	11		4		dati cessazioni al 14/9/2011
valore medio	77,50		70,00		
Fondo 2011	1.378.583,65		€ 1.245.172,33		€ 133.411,32

A seguito di tale adeguamento i Fondi ai sensi dell'art.90 e 87 per la contrattazione 2011 diventano i seguenti:

COSTITUZIONE FONDO ART.90	2011
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 1.378.583,65
FONDO ANNO CORRENTE	€ 1.378.583,65
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010	-€ 133.411,32
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento	€ 1.245.172,33

COSTITUZIONE FONDO ART.87	2011
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 4.654.685,35
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 4.654.685,35
RIA CESSATI QUOTA DI COMPETENZA ANNO CORRENTE	€ 236.704,00
DIFFERENZIALE CESSATI QUOTA DI COMPETENZA ANNO CORRENTE	€ 329.882,20
- APPLICAZIONE PEO AL 1.1.2010	-€ 625.000,00
FONDO ANNO CORRENTE	€ 4.596.271,55
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010	-€ 150.229,81
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento	€ 4.433.978,16



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Il Fondo art.87 a seguito di tale adeguamento (che alla data attuale è sempre stimato non avendo il dato definitivo del personale in servizio al 31/12/2011), risulta inferiore rispetto al tetto massimo del fondo di contrattazione 2010. Pertanto è possibile recuperare le maggiori economie per ratei di differenziali e Ria del personale cessato durante l'esercizio finanziario 2010 rispetto al 2009.

A tal proposito si evidenzia che i ratei di differenziale e Ria dei cessati 2010 ammontano a € 285.072,95. Tale importo sostituisce il valore di riferimento del 2009 pari a € 193.312,32, comportando un incremento di € 91.760,53 al fondo 2011.

COSTITUZIONE FONDO ART.90	2011
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 1.378.583,65
FONDO ANNO CORRENTE	€ 1.378.583,65
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010	-€ 133.411,32
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento	€ 1.245.172,33

COSTITUZIONE FONDO ART.87	2011
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 4.654.685,35
QUOTA STABILE FONDO CERTIFICATA ANNO PRECEDENTE (2010)	€ 4.654.685,35
RIA CESSATI QUOTA DI COMPETENZA ANNO CORRENTE	€ 236.704,00
DIFFERENZIALE CESSATI QUOTA DI COMPETENZA ANNO CORRENTE	€ 329.882,20
- APPLICAZIONE PEO AL 1.1.2010	-€ 625.000,00
FONDO ANNO CORRENTE	€ 4.596.271,55
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010	-€ 150.229,81
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento	€ 4.433.978,16
VARIAZIONE QUOTA ANNUALE DIFFERENZIALE E RIA (2009-2010)	€ 91.760,53
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento	€ 4.537.802,27



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Il nuovo fondo a seguito recupero diventa il seguente:

Fondo 2011 - Personale E.P. - art. 90 CCNL 2006/2009 (ex art.70 CCNL 9/8/2000)

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2011	Rettifica Fondo 2011	Fondo 2011
Totale fondo integrativo 2004	€ 1.459.614,82	€ 1.459.614,82		€ 1.459.614,82
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48		-€ 145.961,48
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 1.313.653,34	€ 1.313.653,34		€ 1.313.653,34
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003 (art.41 comma 1 - quota dello 0,21% del monte salari 2001 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 18.222,12		€ 18.222,12
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 (art.5 comma 1 - quota dello 0,20% del monte salari 2003 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 17.355,11		€ 17.355,11
- Incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007 (art.90 comma 2 - quota dello 0,50% del monte salari 2005 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 29.353,08		€ 29.353,08
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive		€ 1.524.545,13		€ 1.524.545,13
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010			-€ 133.411,32	-€ 133.411,32
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento		€ 1.524.545,13	-€ 133.411,32	€ 1.391.133,81
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008		-€ 145.961,48		-€ 145.961,48
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004		€ 1.378.583,65	-€ 133.411,32	€ 1.245.172,33

Fondo 2011 - Personale T.A. - art.87 CCNL 2006/2009 (ex art.67 CCNL 9/8/2000)

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2011	Rettifica Fondo 2011	Fondo 2011
Totale fondo integrativo 2004 certificato per CCI 17/11/2007 aggiornato in conformità alla Circolare 1 del 20/1/2009	€ 3.690.846,86	€ 3.690.846,86		€ 3.690.846,86
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 369.084,69	-€ 369.084,69		-€ 369.084,69
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 3.321.762,17	€ 3.321.762,17	€ -	€ 3.321.762,17
- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003	€ -	€ 98.055,67		€ 98.055,67
- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005	€ -	€ 195.665,36		€ 195.665,36
- Totale incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007	€ -	€ 166.334,12		€ 166.334,12
- Risorse variabili derivanti dall'applicazione del CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 sottratte la quota variabile dell'anno 2004		€ 193.312,32	€ 91.760,53	€ 285.072,85
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive - disponibile per l'E.F. 2010	€ 3.690.846,86	€ 4.344.214,33	€ 91.760,53	€ 4.435.974,86
- Risorse ai sensi dell'art.67 comma 4 del CCNL 1998-2001		€ 225.000,00		€ 225.000,00
Totale fondo integrativo 2004 rettificato e integrato delle risorse aggiuntive comprese risorse da Bilancio d'Ateneo	€ 3.690.846,86	€ 4.569.214,33	€ 91.760,53	€ 4.660.974,86
Utilizzo PEO - anno 2004		-€ 681.735,55		-€ 681.735,55
Totale risorse PEO 2011		€ 1.077.877,46		€ 1.077.877,46
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive		€ 4.965.356,24	€ 91.760,53	€ 5.057.116,77
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010			-€ 150.229,81	-€ 150.229,81
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento		€ 4.965.356,24	-€ 58.469,28	€ 4.906.886,96
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008		-€ 369.084,69	€ -	-€ 369.084,69
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004	€ -	€ 4.596.271,55	-€ 58.469,28	€ 4.537.802,27



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Copertura degli Oneri a carico del Bilancio dell'Università

Gli oneri conto ente relativi agli istituti del contratto integrativo sottoscritto a seguito applicazione della circolare 12 del 15.04.2011 sono pari a € 467.404,85 per il Fondo art.90, € 1.512.261,34 per il Fondo art.87 e € 171.675,00 per il Fondo art.86 (tavola 3).

Tavola 3

ONERI SU FONDO ART.87	2011
IMPORTO FONDO (BASE DI CALCOLO)	€ 4.537.802,27
TESORO (24,20%)	€ 1.098.148,15
OPERA DI PREVIDENZA (7,10% SU 80%)	€ 28.400,00
IRAP (8,50%)	€ 385.713,19
TOTALE ONERI CCI	€ 1.512.261,34

ONERI SU FONDO ART.90	2011
IMPORTO FONDO (BASE DI CALCOLO)	€ 1.245.172,33
TESORO (24,20%)	€ 301.331,70
OPERA DI PREVIDENZA (7,10% SU 80%)	€ 60.233,50
IRAP (8,50%)	€ 105.839,65
TOTALE ONERI CCI	€ 467.404,85

ONERI SU FONDO ART.86 (lavoro straordinario)	2011
IMPORTO FONDO (BASE DI CALCOLO)	€ 525.000,00
TESORO (24,20%)	€ 127.050,00
IRAP (8,50%)	€ 44.625,00
TOTALE ONERI CCI	€ 171.675,00

Utilizzo del Fondo

L'utilizzo dei Fondi su menzionati come riportato in appendice al CCI siglato il 30.12.2010, trova capienza nelle voci di bilancio di previsione del 2011 predisposto dall'amministrazione (tabella 4).

Si riporta nelle tabelle seguenti i valori da CCI e i valori rettificati a seguito accordo, che incidono per l'utilizzo del fondo art.87 sull'indennità di responsabilità.

Tipologia fondo 2011	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione adeguati a seguito applicazione art.9 comma 2 bis della legge 122/2010
Produttività individuale	€ 1.100.00000	€ 1.100.000,00
Produttività collettiva	€ 1.670.40000	€ 1.670.400,00
Indennità di responsabilità	€ 1.125.00000	€ 1.066.530,72
Lavoro disagio	€ 200.87155	€ 200.871,55
Progressione economica	€ 500.00000	€ 500.000,00
Totale fondo ex art.87 CCNL	€ 4.596.27155	€ 4.537.802,27
Ributazione di posizione e risultato categoria EP	€ 1.378.58365	€ 1.245.172,33
Lavoro Straordinario (ex art.86 CCNL)	€ 525.00000	€ 525.00000



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Tabella 4

Tipologia fondo	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione	Voce di bilancio	Descrizione	Importo previsione 2011	Importi voci di bilancio 2011 adeguati a seguito applicazione art.9 comma 2 bis della legge 122/2010
Produttività individuale	€ 1.100.000,00	11000200040002	Produttività individuale (art.18 CCI)	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00
Produttività collettiva	€ 1.670.400,00	11000200040001	Produttività collettiva (art.18 CCI)	€ 1.670.400,00	€ 1.670.400,00
Indennità di responsabilità	€ 1.125.000,00	11000200080001	Indennità di responsabilità, posizione, funzione, incarichi qualificati cat.B.C.D	€ 1.125.000,00	€ 1.066.530,72
Lavoro disagiato	€ 200.871,55	11000200110002	Lavoro disagiato (art.19 CCI)	€ 200.871,55	€ 200.871,55
Progressione economica	€ 500.000,00	11001200010003	Risorse per Progressioni economiche (PEO)	€ 500.000,00	€ 500.000,00
Totale fondo ex art.87 CCNL	€ 4.596.271,55			€ 4.596.271,55	€ 4.537.802,27

Tipologia fondo	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione	Voce di bilancio	Descrizione	Importo previsione 2011	Importi voci di bilancio 2011 adeguati a seguito applicazione art.9 comma 2 bis della legge 122/2010
Retribuzione di posizione e risultato categoria EP	€ 1.378.583,65	11000200030000	Retribuzione di posizione al pers. EP (art.62 c. 1 e 2 CCNL)	€ 1.060.448,97	€ 967.061,05
		11000200050000	Retribuzione di risultato al pers. EP (art.62 c. 3 CCNL)	€ 318.134,69	€ 278.111,29
Totale fondo ex art.90 CCNL	€ 1.378.583,65			€ 1.378.583,66	€ 1.245.172,34

Tipologia fondo	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione	Voce di bilancio	Descrizione	Importo previsione 2011	Importi voci di bilancio 2011 adeguati a seguito applicazione art.9 comma 2 bis della legge 122/2010
Lavoro Straordinario (ex art.86 CCNL)	€ 525.000,00	11000200100000	Compensi per lavoro straordinario al pers.T.A.	€ 525.000,00	€ 525.000,00

Tipologia oneri a carico amministrazione	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione	Voce di bilancio	Descrizione	Importo previsione 2011	Importi voci di bilancio 2011 adeguati a seguito applicazione art.9 comma 2 bis della legge 122/2010
Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 552.487,69	1 3 C.AC IRAP TPTI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 680.705,17	€ 680.705,17
Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 1.572.964,96	1 3 C.AC TESO TPTI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 1.938.007,65	€ 1.938.007,65
Contributo "Opera di previdenza" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 88.633,50	1 3 C.CA PREV TPTI	Contributo "Opera di previdenza" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 88.633,50	€ 88.633,50

Si fa presente che le voci di bilancio relativamente agli oneri prevedono degli importi maggiori in quanto comprendono oneri su altre voci di retribuzione accessoria (Buoni pasto, formazione, interventi socio assistenziali etc.)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Costituzione dei Fondi della retribuzione accessoria del Personale T.A. – E.F.2012 con valori in possesso al 14/9/2011

Per il 2012 tenendo conto dei cessati nel corso del 2011, si determinano i fondi per la retribuzione accessoria 2012.

Inoltre si riporta una stima della possibile riduzione dei fondi a seguito applicazione della circolare 12/2010 del MEF, con dati in possesso al 14.9.2011 per cessazioni nel corso del 2012.

calcolo tenendo conto dei cessati inseriti in previsione al 14/9/2011 per l'anno 2012					
	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2012	stima al 31/12/2012	Riduzione fondo a seguito stima cessati 2012
PERSONALE TA	1.234	1.183	1.156	1.139	
CESSATI 2010	51		17		dati cessazioni al 14/9/2011
valore medio	1.208,50		1.147,50		
Fondo 2012	€ 4.421.492,09		€ 4.198.313,76		€ 223.178,33

	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2012	stima al 31/12/2012	Riduzione fondo a seguito stima cessati 2012
PERSONALE EP	83	72	68	67	
CESSATI 2010	11		1		dati cessazioni al 14/9/2011
valore medio	77,50		67,50		
Fondo 2012	€ 1.378.583,65		€ 1.200.701,89		€ 177.881,76

Fondo 2012 - Personale E.P. - art. 90 CCNL 2006/2009 (ex art.70 CCNL 9/8/2000) stima effettuata con dati cessazioni in possesso al 14/09/2011

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2012	Rettifica Fondo 2012	Fondo 2012
Totale fondo integrativo 2004	€ 1.459.614,82	€ 1.459.614,82		€ 1.459.614,82
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48		-€ 145.961,48
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 1.313.653,34	€ 1.313.653,34		€ 1.313.653,34
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003 (art.41 comma 1 - quota dello 0,21% del monte salari 2001 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 18.222,12		€ 18.222,12
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 (art.5 comma 1 - quota dello 0,20% del monte salari 2003 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 17.355,11		€ 17.355,11
- Incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007 (art.90 comma 2 - quota dello 0,50% del monte salari 2005 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 29.353,08		€ 29.353,08
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive		€ 1.524.545,13		€ 1.524.545,13
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010			-€ 177.881,76	-€ 177.881,76
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento		€ 1.524.545,13	-€ 177.881,76	€ 1.346.663,37
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008		-€ 145.961,48		-€ 145.961,48
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004		€ 1.378.583,65	-€ 177.881,76	€ 1.200.701,89



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Fondo 2012 - Personale T.A. - art.87 CCNL 2006/2009 (ex art.67 CCNL 9/8/2000) stima effettuata con dati cessazioni in possesso al 14/09/2011

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2012	Rettifica Fondo 2012	Fondo 2012
Totale fondo integrativo 2004 certificato per CCI 17/11/2007 aggiornato in conformità alla Circolare 1 del 20/1/2009	€ 3.690.846,86	€ 3.690.846,86		€ 3.690.846,86
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 369.084,69	-€ 369.084,69		-€ 369.084,69
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 3.321.762,17	€ 3.321.762,17	€ -	€ 3.321.762,17
- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003	€ -	€ 98.055,67		€ 98.055,67
- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005	€ -	€ 195.665,36		€ 195.665,36
- Totale incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007	€ -	€ 166.334,12		€ 166.334,12
- Risorse variabili derivanti dall'applicazione del CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 sottratte la quota variabile dell'anno 2004 (ratei ria e differenziale cessati nel 2011 ed economie part time 2011)		€ 171.536,24		€ 171.536,24
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive - disponibile per l'E.F. 2010	€ 3.690.846,86	€ 4.322.438,25	€ -	€ 4.322.438,25
- Risorse ai sensi dell'art.67 comma 4 del CCNL 1998-2001		€ 225.000,00		€ 225.000,00
Totale fondo integrativo 2004 rettificato e integrato delle risorse aggiuntive comprese risorse da Bilancio d'Ateneo	€ 3.690.846,86	€ 4.547.438,25	€ -	€ 4.547.438,25
Utilizzo PEO - anno 2004		-€ 681.735,55		-€ 681.735,55
Totale risorse PEO 2012		€ 924.874,08		€ 924.874,08
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive		€ 4.790.576,78	€ -	€ 4.790.576,78
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010			-€ 223.178,33	-€ 223.178,33
FONDO ANNO CORRENTE a seguito adeguamento		€ 4.790.576,78	-€ 223.178,33	€ 4.567.398,44
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008		-€ 369.084,69	€ -	-€ 369.084,69
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004	€ -	€ 4.421.492,09	-€ 223.178,33	€ 4.198.313,76
+ Risorse provenienti da attività finanziate da soggetti terzi (entro i limiti del Fondo 2010 pari a euro 4.654.685,35)		€ 232.879,50	€ 223.178,33	€ 456.057,83
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive, rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 e incrementato da risorse esterne.	€ -	€ 4.654.371,59	€ 223.178,33	€ 4.654.371,59
+ Risorse necessarie per garantire gli istituti contrattuali del CCI per l'anno 2011		€ 174.779,46		
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive, rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 e incrementato da risorse esterne (pari al fondo 2011).	€ -	€ 4.596.271,55		

Fondo per le progressioni economiche – E.F. 2012

Va altresì evidenziato che, al fine di rendere effettivamente selettive le procedure per la PEO, le risorse disponibili per l'E.F.2012, che risultano cospicue a seguito pensionamenti 2011, vengono ridotte a € 500.000,00, trasferendo la rimanente parte, pari a € 424.874,08 alle altre voci del trattamento accessorio.

Le eventuali risorse eccedenti rispetto ai vincitori scaturenti dalla procedura in corso ancora non conclusa, saranno integrate ed utilizzate per la tornata PEO da bandire con effetti giuridici al 1.1.2012. tuttocì rispettando il disposto dell'art.88 comma 5 del CCNL vigente.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Copertura degli Oneri a carico del Bilancio dell'Università

Gli oneri conto ente relativi agli istituti del contratto integrativo sottoscritto a seguito applicazione della circolare 12 del 15.04.2011 sono pari a € 462785,88 per il Fondo art.90, € 1.508.316,55 per il Fondo art.87 e € 171.675,00 per il Fondo art.86.

ONERI SU FONDO ART.87	
IMPORTO FONDO (BASE DI CALCOLO)	€ 4.421.492,09
TESORO (24,20%)	€ 1.070.001,09
OPERA DI PREVIDENZA (7,10% SU 80%)	€ 28.400,00
IRAP (8,50%)	€ 375.826,83
TOTALE ONERI CCI	€ 1.474.227,91

ONERI SU FONDO ART.90	
IMPORTO FONDO (BASE DI CALCOLO)	€ 1.378.583,65
TESORO (24,20%)	€ 333.617,24
OPERA DI PREVIDENZA (7,10% SU 80%)	€ 60.233,50
IRAP (8,50%)	€ 117.179,61
TOTALE ONERI CCI	€ 511.030,36

ONERI SU FONDO ART.86 (lavoro straordinario)	
IMPORTO FONDO (BASE DI CALCOLO)	€ 525.000,00
TESORO (24,20%)	€ 127.050,00
IRAP (8,50%)	€ 44.625,00
TOTALE ONERI CCI	€ 171.675,00

Utilizzo dei Fondi – E.F.2012

L'utilizzo dei Fondi su menzionati come riportato in appendice al CCI siglato il 30.12.2010, trova capienza nelle voci di bilancio di previsione del 2011 predisposto dall'amministrazione.

Si riporta nelle tabelle seguenti i valori da CCI e i valori rettificati a seguito accordo, che incidono per l'utilizzo del fondo art.87 sull'indennità di responsabilità.

Tipologia fondo 2012	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione
Produttività individuale	€ 1.025.00000
Produttività collettiva	€ 1.670.40000
Indennità di responsabilità	€ 1.100.00000
Lavoro disagiato	€ 126.09209
Progressione economica	€ 500.00000
Totale fondo ex art.87 CCNL	€ 4.421.49209

Retribuzione di posizione e risultato categoria EP	€ 1.378.58365
Lavoro Straordinario (ex art.86 CCNL)	€ 525.00000



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Tabella delle voci di bilancio proposte per l'esercizio finanziario 2012

Tipologia fondo	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione - Accordo sindacale del 6/12/2011	Voce di bilancio	Descrizione	Importo proposta di previsione 2012	Variazione di storno	Importi voci di bilancio 2012 da variare a seguito accordo sindacale del 6/12/2011
Produttività individuale	€ 1.025.000,00	11000200040002	Produttività individuale (art.18 CCI)	€ 1.100.000,00	-€ 75.000,00	€ 025.000,00
Produttività collettiva	€ 1.670.400,00	11000200040001	Produttività collettiva (art.18 CCI)	€ 1.670.400,00	€ -	€ 1.670.400,00
Indennità di responsabilità	€ 1.100.000,00	11000200080001	Indennità di responsabilità, posizione, funzione, incarichi qualificati cat.B,C,D	€ 1.125.000,00	-€ 25.000,00	€ 100.000,00
Lavoro disagiato	€ 126.092,09	11000200110002	Lavoro disagiato (art.19 CCI)	€ 200.871,55	-€ 74.779,46	€ 126.092,09
Progressione economica	€ 500.000,00	11001200010003	Risorse per Progressioni economiche (PEO)	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Totale fondo ex art.87 CCNL	€ 4.421.492,09			€ 4.596.271,55	-€ 174.779,46	€ 4.421.492,09

Tipologia fondo	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione - Accordo sindacale del 6/12/2011	Voce di bilancio	Descrizione	Importo proposta di previsione 2012	Variazione di storno	Importi voci di bilancio 2012 da variare a seguito accordo sindacale del 6/12/2011
Retribuzione di posizione e risultato categoria EP	€ 1.378.583,65	11000200030000	Retribuzione di posizione al pers. EP (art.62 c. 1 e 2 CCNL)	€ 1.060.448,97		€ 1.060.448,97
		11000200050000	Retribuzione di risultato al pers. EP (art.62 c. 3 CCNL)	€ 318.134,69		€ 318.134,69
Totale fondo ex art.90 CCNL	€ 1.378.583,65			€ 1.378.583,66	€ -	€ 1.378.583,66

Tipologia fondo	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione - Accordo sindacale del 6/12/2011	Voce di bilancio	Descrizione	Importo proposta di previsione 2012	Variazione di storno	Importi voci di bilancio 2012 da variare a seguito accordo sindacale del 6/12/2011
Lavoro Straordinario (ex art.86 CCNL)	€ 525.000,00	11000200100000	Compensi per lavoro straordinario al pers.T.A.	€ 525.000,00		€ 525.000,00

Tipologia oneri a carico amministrazione	Importi al netto degli oneri a carico amministrazione	Voce di bilancio	Descrizione	Importo proposta di previsione 2012	Variazione di storno	Importo proposta di previsione 2012
Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 537.631,44	1 3 C.AC IRAP TPTI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 671.225,97		€ 671.225,97
Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 1.530.668,33	1 3 C.AC TESO TPTI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 1.911.019,81		€ 1.911.019,81
Contributo "Opera di previdenza" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 88.633,50	1 3 C.CA PREV TPTI	Contributo "Opera di previdenza" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	€ 88.633,50		€ 88.633,50

Si fa presente che le voci di bilancio relativamente agli oneri prevedono degli importi maggiori in quanto comprendono oneri su altre voci di retribuzione accessoria (Buoni pasto, formazione, interventi socio assistenziali etc.)