



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE

Settore Monitoraggio della spesa del personale

UOB Monitoraggio del costo del lavoro

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

relativa all'incremento dei fondi destinati al finanziamento della contrattazione integrativa E.F. 2011 con risparmi accertati a consuntivo E.F. 2010 sul fondo per il lavoro straordinario (residui 2010)

Premessa

- Il fondo per il trattamento accessorio art.87 **E.F.2011**, definito con l'accordo del 30 dicembre 2010, regolarmente certificato dal Collegio dei revisori dei conti il 27 dicembre 2010 e successivamente ridefinito in seguito all'applicazione della Circolare MEF-RGS n.12 del 15.04.2011 con accordo del 29 dicembre 2011, regolarmente certificato dal Collegio dei revisori dei conti il 27 dicembre 2011, ammonta a € **4.537.802,27** al netto degli oneri a carico amministrazione.
- Il fondo per il trattamento accessorio art.87 **E.F.2010**, definito con l'accordo del 30 dicembre 2010, regolarmente certificato dal Collegio dei revisori dei conti il 27 dicembre 2010, ammonta a € **4.568.637,35** al netto degli oneri a carico amministrazione.
- Il valore complessivo del fondo E.F. 2012 pertanto è inferiore al medesimo fondo E.F.2010 e risulta possibile incrementarlo nei limiti del tetto massimo determinato dal fondo E.F. 2010 in rispetto del disposto dell'art.9 comma 2-bis della L.122/2010. La capienza del fondo E.F. 2012 risulta pari a € **120.835,08**, come mostra lo schema seguente.

| Fondo art.87 - E.F. 2010 (A) | Fondo art.87 - E.F. 2011 | | | Capienza del fondo art.87 E.F.2011 (C)=(A)-(B) |
|------------------------------|--------------------------|--|--|--|
| | costituzione del fondo | consistenza a seguito applicazione circolare MEF n.12 DEL 15/04/2011 | consistenza a seguito recuperi economie per ratei di differenziali e RIA (vedasi accordo 29 dicembre 2011 relativo alla ridefinizione CCI 31.12.2010) (B) | |
| € 4.658.637,35 | € 4.596.271,55 | € 4.433.978,16 | € 4.537.802,27 | € 120.835,08 |



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE

Settore Monitoraggio della spesa del personale

UOB Monitoraggio del costo del lavoro

- L'art.86 comma 4 del CCNL del personale del comparto Università sottoscritto il 16 ottobre 2008 demanda alla contrattazione integrativa l'individuazione degli istituti contrattuali indicati all'art.88 del medesimo CCNL cui fare confluire i risparmi accertati a consuntivo sul fondo per il lavoro straordinario.
- Dagli esiti dell'accertamento effettuato sulla voce di bilancio 11000200010000 "Compensi per lavoro straordinario al Personale Tecnico Amministrativo" dell'E.F.2010 emerge che risultano disponibili risparmi per € **135.385,65** derivanti dalle economie conseguite sugli impegni di spesa di seguito riportati, come da Rendiconto finanziario 2010 approvato il 24 maggio 2011.

LAVORO STRAORDINARIO E.F.2010

| VOCE | DISPONIBILITA' |
|----------------|---------------------|
| 11000200010000 | € 135.385,65 |

DISPONIBILITA'

| IMPEGNO | IMPORTO | NOTE |
|---------------|---------------------|-----------------------------------|
| 37/2010 | € 542,03 | apertura serale biblioteche |
| 655/2010 | € 3.557,17 | apertura serale biblioteche |
| 937/2010 | € 3.309,10 | apertura serale biblioteche |
| 1324/2010 | € 6.183,33 | apertura serale biblioteche |
| 1457/2010 | € 205,56 | centro serv. di Scienze MM.FF.NN. |
| 1758/2010 | € 882,00 | apertura serale biblioteche |
| 1954/2010 | € 100.455,32 | straordinario fondo D.A. |
| 3238/2010 | € 586,00 | centro di gestione Nettuno |
| 3943/2010 | € 1.227,25 | apertura serale biblioteche |
| 3973/2010 | € 18.385,82 | straordinario fondo D.A. |
| 4198/2010 | 52,07 | centro di gestione Nettuno |
| TOTALE | € 135.385,65 | |

- Dagli esiti del negoziato svoltosi il giorno 10 maggio 2012, le delegazioni trattanti di parte pubblica e sindacale hanno stipulato l'ipotesi di accordo (la cui sottoscrizione definitiva potrà avvenire a seguito di certificazione positiva del Collegio dei Revisori dei conti) secondo cui i risparmi accertati a consuntivo dell'E.F.2010 sul fondo per il lavoro straordinario vengono destinati al finanziamento del ciclo della performance di cui al D.Lgs. 150/09, per la quota di €



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE

Settore Monitoraggio della spesa del personale
UOB Monitoraggio del costo del lavoro

120.835,08, pari alla differenza tra il fondo art.87 E.F. 2010 e E.F. 2011. Tali risorse verranno liquidate ai dipendenti delle categorie B, C e D in servizio nel 2011 secondo i criteri di ripartizione del fondo della **produttività individuale**, in relazione agli esiti della valutazione della performance 2011.

Rideterminazione e utilizzo del Fondo art.87 E.F. 2011

Il fondo art.87 E.F. 2011, integrato con le economie del fondo per lavoro straordinario dell'E.F. 2010, ammonta a **4.568.637,35** al netto degli oneri a carico amministrazione, come di seguito riportato:

Costituzione Fondo art.87 E.F.2011

| 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 |
| - incremento per risparmi accertati a consuntivo dell'E.F.2010 sul fondo per il lavoro straordinario | | | € 120.835,08 | € 4.658.637,35 |



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE

Settore Monitoraggio della spesa del personale

UOB Monitoraggio del costo del lavoro

L'utilizzo del fondo varia secondo quanto riportato nello schema seguente:

Utilizzo Fondo art.87 E.F.2011

| Tipologia fondo | Importo a seguito applicazione art.9 c.2 bis della L.122/2010 | Variazione per storno come da delibera CdA del 20/12/2011 | INTEGRAZIONE PER RISPARMI SUL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO E.F.2010 | Consistenza finale fondo 2011 |
|-----------------------------|---|---|---|-------------------------------|
| Produttività collettiva | € 1.670.400,00 | -€ 55.377,07 | | € 1.615.022,93 |
| Produttività individuale | € 1.100.000,00 | € 396.452,58 | € 120.835,08 | € 1.617.287,66 |
| Indennità di responsabilità | € 1.066.530,72 | -€ 187.196,98 | | € 879.333,74 |
| Lavoro disagiato | € 200.871,55 | -€ 153.878,53 | | € 46.993,02 |
| PEO | € 500.000,00 | € 0,00 | | € 500.000,00 |
| | € 4.537.802,27 | | | € 4.658.637,35 |

Copertura finanziaria della quota integrativa destinata alla produttività individuale e dei relativi oneri a carico del Bilancio dell'Università

La somma di € 120.835,08 che integra il fondo per la produttività individuale e i relativi oneri trovano capienza nelle voci del bilancio E.F.2010 che si riportano di seguito:

| Descrizione | importo | impegno | voce di bilancio |
|--|---------------------|-----------|------------------|
| Produttività individuale | € 100.455,32 | 1954/2010 | 11000200010000 |
| | € 18.385,82 | 3973/2010 | 11000200010000 |
| | € 1.227,25 | 3943/2010 | 11000200010000 |
| | € 766,69 | 1758/2010 | 11000200010000 |
| | € 120.835,08 | | |
| IRAP sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | € 10.270,98 | 4073/2010 | 13C.ACIRAPIRTI |
| TESORO sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | € 29.242,09 | 3988/2010 | 13C.ACTESOTPTI |

Il Responsabile dell'UOB
Romina A. Pipitone

Il Dirigente dell'Area
Giuseppa Lenzo

Il Direttore Amministrativo
Antonio Valenti