



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