



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Ipotesi di

“Contratto collettivo integrativo per la ripartizione del monte-ore per lavoro straordinario – Anno 2016”.

Modulo I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse avanti carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

L'art. 86, comma 1, del CCNL del comparto Università sottoscritto il 16/10/2008 stabilisce che *“Per la corresponsione dei compensi relativi alle prestazioni di lavoro straordinario, che si rendessero necessarie per fronteggiare particolari situazioni di lavoro, le amministrazioni possono utilizzare risorse finanziarie in misura non superiore a quelle destinate, nell'anno 1999, alle finalità di cui all'art. 42, comma 2, lett. a) del CCNL del 21/05/1996, detratte le somme destinate al medesimo titolo al personale delle ex qualifiche IX, I e II r.s., che dovranno finanziare il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente alla categoria EP”.*

Ai sensi della citata disposizione contrattuale, l'ammontare delle risorse destinate nell'anno 1999 al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario sono pari ad € 266.769,23, al netto degli oneri a carico dell'Ente.

Nel corso dell'anno 2004 le risorse destinate al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario sono state pari ad € 173.332,20, oltre gli oneri a carico dell'Ente (Cfr. D.R. n. 668 del 20/04/2004). La differenza di € 93.437,03, rappresenta una riduzione stabile dello straordinario e, in quanto tale, essa è iscritta al “Fondo per la produttività collettiva ed individuale”, tra le poste aventi carattere di certezza e stabilità, ai sensi del citato art. 86, comma 4, del CCNL del 16/10/2008.

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**
- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Il CCNL non contiene disposizioni che consentano di incrementare le risorse destinate al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario.

Sezione II – Risorse variabili

Non esistono risorse variabili che possano essere portate ad incremento del Fondo per lavoro straordinario ai sensi della normativa contrattuale vigente.



Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Il Fondo di Ateneo per la corresponsione dei compensi relativi alle prestazioni di lavoro straordinario, per l'anno 2016, destinato a finanziare il contratto integrativo che si sottopone alla certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti è pari ad € 139.262,85, al netto degli oneri a carico dell'ente. Detto importo è stato determinato a seguito dell'applicazione dei vincoli normativi che nel corso degli anni hanno imposto una riduzione dell'ammontare del Fondo, come di seguito rappresentati:

1. all'ammontare delle risorse che il CCNL destina al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario è stata applicata la riduzione prevista dall'art. 1, comma 189, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), come modificato dall'art. 67, comma 5, della Legge n. 133/2008. A tal fine si osserva che l'ammontare delle risorse destinate al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario nell'anno 2004 è stato pari ad € 173.332,20, oltre gli oneri a carico dell'ente, come determinato con D.R. n. 668 del 20/04/2004. La quota di riduzione del 10% del budget per lavoro straordinario, pari ad € 17.333,22, scaturente dall'applicazione delle disposizioni normative poc'anzi citate, dovrà essere versata all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368, ai sensi del disposto del comma 6 dell'art. 67 della citata Legge n. 133/2008;
2. un'ulteriore riduzione al Fondo per lavoro straordinario è stata applicata ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, della Legge 30 luglio 2010, n. 122 (introdotto dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013) con cui si dispone che a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate al finanziamento del lavoro straordinario sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto del primo periodo del citato art. 9, comma 2-bis (applicazione del limite relativo all'anno 2010 e riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell'anno 2014 rispetto al 2010); per l'effetto il Fondo di cui trattasi è stato ridotto in modo strutturale di € 13.691,40, nel rispetto anche di quanto chiarito dal M.E.F. con circolare n. 20 dell'8/05/2015;
3. il Fondo per lavoro straordinario per l'anno 2015 ha subito poi un'ulteriore decurtazione in applicazione del disposto di cui all'art. 40, comma 3-quinquies, del D.Lgs. n. 165/2001: il Fondo 2015 è stato infatti decurtato dell'importo di € 2.765,93 per recupero delle somme, valutate sui dati consuntivi, erogate sul Fondo per lavoro straordinario del 2014 in eccedenza rispetto al limite di cui all'art. 9, comma 2-bis, seconda parte, del D.L. 78/2010. Per effetto delle disposizioni normative sopra illustrate il Fondo per lavoro straordinario, relativo al 2015 è stato pari ad € 139.541,65, di cui € 34.885,41 sono stati iscritti tra le risorse variabili del "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" per l'anno 2015, ai sensi di quanto disposto dall'art. 3 del "Contratto collettivo integrativo per l'indennità accessoria mensile, l'indennità di guida ed il lavoro straordinario - anno 2015", sottoscritto il 17/07/2015;
4. al Fondo per lavoro straordinario, relativo al 2015, è stata infine applicata un'ulteriore riduzione in ossequio a quanto disposto dall'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015, che



recita: "Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124 (...) tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente". Nello specifico l'importo del Fondo per lavoro straordinario – anno 2015 – (certificato dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 3 del 20/5/2015) è stato decurtato della somma di € 278,80 derivante dall'attuazione del precitato art. 1, comma 236, della Legge 28/12/2015, n. 208, tenuto conto anche di quanto precisato dal M.E.F. con circolare n. 12 del 23/03/2016. In particolare, per quanto concerne la riduzione del Fondo in proporzione al personale in servizio, è stato effettuato il confronto tra il valore medio del personale presente in servizio nell'anno 2016 ed il valore medio dei presenti nell'anno 2015 (cd. metodo della semisomma); i presenti al 31/12 dell'anno di riferimento (il 2016) scaturiscono dalla consistenza iniziale del personale all'1/1 (n. 499 unità) dalla quale sono state dedotte le unità per le quali è programmata la cessazione (n. 3) ed aggiunte quelle assumibili in base alla normativa vigente (n. 4), di cui alla delibera del CdA n. 231, in data 27/10/2015.

Ad ogni buon fine si allega il foglio di calcolo (All. 1) che, anche in applicazione delle istruzioni diramate dal M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, dà contezza della modalità di applicazione delle previsioni normative e contrattuali sin qui citate, evidenziandone contestualmente l'avvenuto rispetto.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| | | |
|-----|---|-------------------------|
| a) | Risorse destinate al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario nell'anno 2004 | € 173.332,20 |
| a.1 | Quota di riduzione del 10% ex art. 67, comma 5, della Legge n. 133/2008 | - € 17.333,22 |
| a.2 | Limite di spesa fissato dall'art. 1, comma 189, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), come modificato dall'art. 67, comma 5, della Legge n. 133/2008 (Fondo del 2004 ridotto del 10%) | € 155.998,98 |
| a.3 | Decurtazione ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ult. periodo, del D.L. n. 78/2010 (introdotto dall'art. 1, c.456, della L. 147/2013) | - € 13.691,40 |
| a.4 | Decurtazione per recupero somme (valutate sui dati a consuntivo) erogate in più sul Fondo per lavoro straordinario 2014, a causa dei dati "previsionali" di assegnazione del personale nel corso del 2014 | - € 2.765,93 |
| a.5 | Totale Fondo per lavoro straordinario – anno 2015 - | € 139.541,65 |
| a.6 | Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015) | - € 278,80 |
| a.7 | Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione | € 139.262,85 |
| b) | Totale risorse variabili sottoposto a certificazione | € 0,00 |
| c) | Totale Fondo per lavoro straordinario – anno 2016 -sottoposto a certificazione | € 139.262,85 (*) |

(*) importo al netto degli oneri a carico dell'ente



Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

L'intero ammontare delle risorse relative al Fondo sottoposto a certificazione, come individuate nella *Sezione IV* del *Modulo I*, sono utilizzate per il finanziamento del “Contratto collettivo integrativo per la ripartizione del monte-ore per lavoro straordinario – Anno 2016”, che pure si sottopone alla certificazione. Detto Accordo deve considerarsi quale “*contratto stralcio*” (a contenuto sia normativo che economico), con cui si disciplina la ripartizione, tra le strutture dell'Ateneo, delle risorse di cui all'art. 86 del CCNL, sottoscritto il 16/10/2008, in attuazione della previsione di cui all'art. 4, comma 2, lett. k), del medesimo CCNL, che assoggetta la materia alla contrattazione integrativa.

Si segnala che dette risorse (€ 139.262,85 - oltre gli oneri a carico dell'ente) per espressa disposizione contrattuale (*Cfr. art. 67, comma 1, lett. a), del CCNL del comparto università, sottoscritto il 09/08/2000*) sono detratte dal “Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale” riferito al 2016, la cui costituzione è regolamentata dalla citata disposizione contrattuale nonché dalle altre norme che i successivi CC.CC.NN.LL. hanno dettato in materia.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

La presente Sezione non è pertinente allo specifico accordo illustrato, atteso che le risorse destinate al finanziamento dell'istituto del lavoro straordinario sono interamente utilizzate dall'Accordo integrativo in esame.



Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

| | | |
|----|--|-------------------------|
| a) | Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione | € 0,00 |
| b) | Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo | € 139.262,85 |
| c) | Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | € 0,00 |
| d) | Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione | € 139.262,85 (*) |

(*) importo al netto degli oneri a carico dell'ente

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Si attesta che le risorse utilizzate per il finanziamento dell'Accordo integrativo sottoposto a certificazione sono interamente coperte con risorse fisse del Fondo, aventi carattere di certezza e stabilità. Ciò discende dal fatto che, come già segnalato nella *Sezione II* del presente Modulo, la somma di € 139.262,85 (oltre gli oneri a carico dell'ente) è annualmente detratta, ai sensi di quanto disposto dall'art. 67, comma 1, lett. a) del CCNL sottoscritto il 09/08/2000, dal “Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale” per essere destinata al finanziamento dei compensi per le prestazioni rese in regime di lavoro straordinario.

L'istituto del lavoro straordinario, che rappresenta l'oggetto del contratto integrativo sottoposto a certificazione, è finalizzato per sua stessa natura a fronteggiare esigenze lavorative di natura eccezionale, imprevedibili e non programmabili. Pertanto, i compensi corrisposti a favore dei lavoratori ai quali è stato richiesto di prolungare la propria prestazione lavorativa oltre il normale orario di lavoro per fronteggiare particolari esigenze di servizio, sebbene non siano attribuiti in modo selettivo, in quanto non assoggettati al sistema di valutazione, sono erogati nel rispetto di quanto statuito dall'art. 7, comma 5, del D. Lgs. n. 165/2001, trattandosi di trattamenti economici accessori corrispondenti a prestazioni lavorative effettivamente rese.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

| Costituzione del Fondo per lavoro straordinario Anno 2016 | Definizione delle poste di destinazione del Fondo per lavoro straordinario Anno 2016 | Fondo per lavoro straordinario Anno 2015 Certificato dall'Organo di controllo | Variazioni 2015/2016 |
|---|--|--|----------------------|
| € 139.262,85 | € 139.262,85 | € 139.541,65 € 34.885,41 (al Fondo PTA 2015) € 104.656,24 | - € 278,80 |



Si ritiene opportuno precisare che il Fondo per lavoro straordinario, relativo al 2015, certificato dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 3, in data 20/05/2015, per un importo di € 104.656,24, risente della ulteriore, volontaria riduzione *una tantum* (pari ad € 34.885,41) che le parti negoziali hanno deciso di applicare nel 2015 sull'ammontare del "Fondo" soggetto a certificazione (€ 139.541,65), da far confluire tra le risorse variabili del "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale", relativo al medesimo anno 2015. Tale decisione non è stata reiterata per l'anno 2016 e, pertanto, il Fondo per lavoro straordinario sottoposto attualmente a certificazione non risente della predetta riduzione operata sul corrispondente "Fondo" dell'anno 2015.

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 economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Al fine di garantire il finanziamento del "Contratto collettivo integrativo per la ripartizione del monte-ore per lavoro straordinario", relativo all'anno 2016, è stato assunto il vincolo n. 8349/2016 (All. 2) sulla voce di spesa 10209016 (*Fondo per la corresponsione dei compensi per lavoro straordinario*) del Programma RIRU.RIRU1.FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario. In questo modo sarà garantita la copertura finanziaria alla delibera del CdA che, nell'autorizzare la delegazione di parte pubblica alla stipula dell'Accordo, approverà contestualmente la spesa per il finanziamento del medesimo Accordo. L'Ufficio competente provvederà a liquidare i compensi per lavoro straordinario riferiti all'anno 2016 entro il limite di spesa di cui al citato vincolo, assicurando così nella fase di gestione il rispetto dei limiti di spesa del Fondo.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Le risorse destinate al finanziamento dell' "Accordo collettivo integrativo per la ripartizione del monte ore per lavoro straordinario - Anno 2015", come individuate dal C.d.A. con delibera n. 111 del 28/5/2015, per un importo di € 104.656,24 (oltre gli oneri a carico dell'ente), sono state vincolate sulla voce di spesa 10209016 - UPB:RIRU.RIRU1 "FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE" del B.U. per l'esercizio finanziario 2015 (vincolo n. 4284/2015).



Analogamente è stata impegnata la somma di € 17.333,22, la quale è stata regolarmente versata all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368 entro il mese di ottobre 2015 (mandato n. 12155 del 30/10/2015), ai sensi del disposto del comma 6 dell'art. 67 della Legge n. 133/2008.

A fronte di uno stanziamento di € 104.656,24 (oltre gli oneri a carico dell'ente) per il finanziamento del lavoro straordinario per l'anno 2015, non è possibile allo stato attuale accertare eventuali economie nell'utilizzazione di dette risorse, atteso che non è stata ancora ultimata l'erogazione dei compensi per lavoro straordinario relativi al medesimo anno 2015.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Ai fini del finanziamento della spesa per lavoro straordinario riferito all'anno 2016 è stato assunto sulle disponibilità finanziarie del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario (voce di spesa 10209016 del Programma RIRU.RIRU1. FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE) il vincolo n. 8349/2016 dell'importo di € 139.262,85 (oltre gli oneri a carico dell'ente), di cui si è detto nella precedente *Sezione I* del presente *Modulo IV*.

Per quanto attiene alla quota di riduzione del 10% del Fondo per lavoro straordinario, pari ad € 17.333,22, scaturente a seguito dell'applicazione dell'art. 1, comma 189, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), come modificato dall'art. 67, comma 5, della Legge n. 133/2008, di cui si è detto nella *Sezione III* del *Modulo I* della presente Relazione, essa è stata iscritta alla voce di spesa 10802001 (*Restituzione e rimborsi diversi*) del Programma RIRU.RIRU1. FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario.

Lecce, 14/06/2016

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Emanuele Fidora)

IL RETTORE
(Prof. Vincenzo Zara)

Riduzione del "Fondo per lavoro straordinario" - Anno 2016

Art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015

| Calcolo della semisomma | |
|---|---------------------|
| Personale B-C-D al 01/01/2015 a T.I. ed a T.D. | 502 |
| Personale B-C-D al 31/12/2015 a T.I. ed a T.D. | 499 |
| Valore medio dei presenti anno 2015 | 500,5 |
| Personale B-C-D al 01/01/2016 a T.I. ed a T.D. | |
| Personale B-C-D al 01/01/2016 a T.I. ed a T.D. | 499 |
| Personale B-C-D al 31/12/2016 a T.I. ed a T.D. | 500 |
| Valore medio dei presenti anno 2016 | 499,5 |
| Variazione percentuale tra le due consistenze medie | |
| Variazione percentuale tra le due consistenze medie | 99,80 |
| Riduzione percentuale del Fondo | |
| Riduzione percentuale del Fondo | 0,20 |
| Determinazione Fondo per lavoro straordinario | |
| Fondo per lavoro straordinario - anno 2004 | € 173.332,20 |
| Decurtazione per limite art. 1, c. 189, della L. n. 266/2005 (limite 2004 ridotto del 10%) - Importo da versare al bilancio dello Stato | € 17.333,22 |
| Decurtazione ai sensi dell'art. 9, c. 2-bis, ultimo periodo, del D.L. n. 78/2010 (introdotto dall'art. 1, c. 456, della L. n. 147/2013) | € 13.691,40 |
| Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. n. 165/2001 | € 2.765,93 |
| Fondo per lavoro straordinario - anno 2015 | € 139.541,65 |
| Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, L. n. 208/2015) | -€ 278,80 |
| Ammontare del Fondo per lavoro straordinario - anno 2016 - sottoposto a certificazione | € 139.262,85 |







Situazione del movimento finanziario di spesa

Ente

Nome Ente

Università del Salento

ALL. 2

Nome Dipartimento

Situazione al 07/06/16

Vincolo n° 8349 del 2016 Data contabile 07/06/16

Esercizio finanziario 2016

Descrizione: Ipotesi Contratto Collettivo Integrativo - ripartizione del monte ore straordinario anno 2016 siglata in data 31/05/2016. Prot. 37563 del 01/06/2016.

UPB: RIRU.RIRU1.FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE (FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE)

Bilancio: Articolo 10209016 (Fondo per la corresponsione dei compensi per lavoro straordinario)

| | |
|--|---------------------|
| 1. Importo originale | € 139.262,85 |
| 2. Variazioni Esercizi Prec. | |
| 3. Variazioni Esercizio Corr. | |
| 4. Importo comprensivo delle variazioni (1 + 2 + 3) | € 139.262,85 |
| 6. Totale movimenti (Impegno) eserc. precedenti | |
| 7. Totale movimenti (Impegno) eserc. corrente | |
| 8. Totale variazioni (Impegno) eserc. precedenti | |
| 9. Totale variazioni (Impegno) eserc. corrente | |
| 10. Importo Disponibile (4 - 6 - 7 - 8 - 9) | € 139.262,85 |
| 6. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. precedenti | |
| 7. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. corrente | |
| 8. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. precedenti | |
| 9. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. corrente | |
| 10. Importo Disponibile (4 - 6 - 7 - 8 - 9) | € 139.262,85 |