

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I

L'accordo sottoscritto in data 27.05.2015, riguarda la ripartizione del fondo incentivante avente valenza dall'anno 2014 e regolante le materie descritte nella relazione tecnica illustrativa non comporta effetti economici sul rispetto del limite di spesa del personale, la sua formazione è avvenuta nel rispetto dei limiti della contrattazione nazionale, infatti ad ogni importo è richiamata la norma che lo disciplina e che consente l'inserimento dello stesso ed è in sintonia con il rispetto del patto di stabilità da parte di questo Ente.

Per quanto riguarda la parte giuridica il C.C.D.I siglato in data 16/01/2014 ha validità per gli anni dal 2014 al 2016.

La costituzione del fondo per l'anno 2014 è avvenuta, in base ai criteri stabiliti dalla Giunta Comunale con propria deliberazione n. 120 del 06.08.2014, con le Deliberazioni G.C. n. 61 del 16/05/14, n. 91 del 3/07/2014 e n. 162 del 9/10/2014 di approvazioni dei progetti art. 15 c. 5, e con la determinazione n. 321 del 17/09/2014.

Si è provveduto al controllo dell'importo del fondo 2014, ai sensi di quanto stabilito dal DL 78/2010, in relazione al fondo dell'anno 2010.

Schema di controllo del rispetto delle norme ex DL 78/2010 per il comune di Castelfranco di Sotto

Calcolo ammontare massimo teorico fondo 2014 art. 9, c.2 bis, D.L. 78/2010 e circolare RGS n. 12/2010 per le voci soggette a riduzione

fondo 2010	296178,08
a detrarre	
progettazione LL.PP.	-12750
economie anno precedente	-13137
Totale fondo da sottoporre a riduzione	270292,08

Calcolo riduzione ex D.L. 78/2010 (circolare RGS 12/2011)

	al 1.1.2010	31.12.2010	media 2010	
dipendenti a tempo indeterminato non dirigenti	77	87	82	
	al 1.1.2014	31.12.2014	media 2014	% riduzione
dipendenti a tempo indeterminato non dirigenti	84	82	83	
differenza			1	0

Calcolo ammontare massimo teorico fondo 2014 art. 9, c.2 bis, D.L. 78/2010 e circolare RGS n. 12/2010

fondo 2010 da sottoporre a riduzione	270292,08
riduzione per anno 2014 per riduzione personale	0
limite massimo fondo 2014	270292,08

Sezione I

Le risorse che costituiscono la parte stabile e variabile del fondo, tenuto conto delle riduzioni, sono le seguenti:

RISORSE STABILI (art. 31, comma 2, ccnl 2002/2005)	ANNO 2014 - limite max. € 270.292,08 (d.l. 78/2010)
-----------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

ccnl 22.1.2004 art.31 c.2	risorse stabili al 22.1.2004	€ 162.870,16	sono costituite dall'economia lavoro straordinario ex art. 14 c4 contratto 1/04/99 + fondi ex art. 15 CCNL 01/04/99 di cui all'art 31 c2 lettere b,c,d,e CCNL 95 + risorse destinate a LED per ann 1998 + 0,52% monte salari 1997 somme già comprese fin dal fondo 2005
ccnl 22.1.2004 art.32 c.1 e c.2	0,62% monte salari 2001	€ 22.023,33	somme già compresa sin dal fondo 2005
Ridet. Stipendio per incremento ccnl posizione economiche successive alla prima	Dich. Congiunta N.14 ccnl 2002/2005 e dich. Cong. N.1 ccnl 2008/2009	€ 7.746,85	
ccnl 22.1.2004 art 33 c5	riacq. Ind d comp	€ 0,00	Riacquisizione al fondo dell'Indennità di comparto relativa al personale in servizio alla data di istituzione di tale indennità e successivamente cessato senza essere sostituito
incremento per RIA dipendenti ccnl 5.10.2001 art.4.c.2	cessati dopo 31.12.2004	€ 26.400,48	Retribuzione Individuale di Anzianità (RIA) per il personale cessato dal 31/12/2004 incremente la voce già compresa sin dal fondo 2005
Art.4, c.1, ccnml 9.5.2006	0,5% monte salari 2003	€ 9.012,24	gli enti locali nei quali il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39%, a decorrere dal 31.12.2005 e a valere per l'anno 2006, incrementano le risorse decentrate di cui all'art. 31, c.2, del ccnl del 22.1.2004 con un importo corrispondente allo 0,5% del monte salari 2003, esclusa la dirigenza.
art. 8, c.2, ccnl 11.4.2008	0,6% monte salari 2005	€ 0,00	a decorrere dal 31.12.2007 e a valere per l'anno 2008 con un importo corrispondente allo 0,6% del monte salari 2005, qualora il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39%
decurtazioni varie		€ 0,00	
Art.9 c22 bis L. 122/2010		€ -5.233,32	
Totale I- risorse stabili		€ 222.819,74	
RISORSE VARIABILI ANNUALI (art. 31, comma 3, ccnl 2002/2005)			
ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett.d	art. 43 legge 449/1997 sponsorizzazioni		
ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett. e	risparmi tempo pieno - part time (fino al 30.6.2008)	€ -	
ccnl 1.4.1999 art. 15 c.			

I lett. K	specifiche disposizioni di legge		
ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett. K	risparmio straordinario	€	-
ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 2	1,2 monte salari 1997	€	17.647,34
ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 5	nuovi servizi o riorganizzazione	€	14.000,00
ccnl 14.9.2000 art. 54	messi notificatori		
compenso recupero ici		€	3.000,00
totale 2 - risorse variabili soggette ad eventuali riduzioni		€	34.647,34
totale 3 - ammontare fondo 2013 soggetto a riduzione	totale 1+totale 2	€	257.467,08
ulteriori risorse variabili non soggette a riduzione			
	ECONOMIE A.P. (altre voci)	€	10.553,38
ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 3	compensi ex legge 109	€	8.000,00
ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 4	sponsorizzazioni, compensi da terzi, censimento, ecc	€	4.360,00
totale 4 - risorse variabili complessive		€.....	57.560,72

limite max. € 270.292,08

Totale 5 – fondo complessivo 2013	totale 3+totale 4	€	280.380,46
------------------------------------------	--------------------------	---	-------------------

Sezione III

Le decurtazioni effettuate sono già state inserite in Sezione I e II ed indicate con le loro motivazioni

Sezione IV

Riepilogando:

totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (eventualmente sottoposte a riduzione ex DL 78/2010):	€	222.819,74
totale delle risorse variabili (eventualmente sottoposte a riduzione ex DL 78/2010)	€	34.647,34
totale delle risorse variabili non soggette a riduzioni ex DL 78/2010	€	22.913,38
totale complessivo del fondo	€	280.380,46

Sezione V

Per l'anno 2014 non vi sono risorse allocate all'esterno del fondo in quanto anche quelle riguardanti le progressioni orizzontali, che fanno capo ai capitoli di bilancio relativi al pagamento del trattamento economico fisso e continuativo dei dipendenti per €. 114.750,00, sono riepilogate nelle poste costitutive del fondo e nello schema delle poste di destinazione dello stesso che di seguito si riporta.

Modulo II

Sezione I

UTILIZZAZIONE DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2014 PERSONALE NON DIRIGENZIALE

istituti finanziabili

progressioni orizzontali al 1.1.2014 (compreso LED)	€	114.750,00
	€	-
indennità di comparto anno 2014 a carico del fondo	€	40.500,00
indennità ex 8 ^a q.f.	€	-
indennità educatrici	€	4.000,00
indennità di turno, flessibilità turni VV.UU., 3° turno, ecc.	€	27.000,00
indennità di rischio	€	5.800,00
Indennità a personale di categ. D non titolare di P.O.	€	16.300,00
Indennità a personale categ. B e C per specifiche responsabilità		
indennità ufficiale stato civile e anagrafe	€	900,00
Indennità ufficiale elettorale	€	300,00
indennità specifiche responsabilità personale protez.civile*	€	-
indennità maneggio valori economo	€	600,00
totale 1 (utilizzo risorse variabili)	€	210.150,00
compensi incentivanti la produttività e l'efficienza dei servizi - utilizzo residuo risorse parte stabile		10.669,74
compensi incentivanti la produttività e l'efficienza dei servizi - utilizzo 1.2% monte salari 1997	€	17.647,34
utilizzo risorse art. 15 c.1 lett.K ccnl 1.4.1999(recupero ICI)	€	3.000,00
utilizzo risorse art. 15 c.5 ccnl 1.4.1999:	€	-
progetto polizia locale	€	9.056,00
progetto tributi (Sportello Tasi)	€	1.000,00
Trasferimento UPA	€	2.000,00
totale 2		€ 43.373,08
totale spesa fondo soggetto a riduzioni		€ 253.523,08
compensi per progettazione 2013	€	8.000,00
compensi incentivanti la produttività e l'efficienza dei servizi - utilizzo economie parte stabile fondo 2012	€	10.553,38
Attività a favore di terzi:	€	-
Produttività comandati SdS	€	4.360,00

	€	-
totale 3	€	22.913,38
Totale spesa fondo	€	276.436,46

Delle suddette somme quelle sottratte alla contrattazione decentrata sono le seguenti:

Voci salario accessorio	
progressioni orizzontali al 1.1.2014 (compreso LED)	€ 114.750,00
indennità di comparto anno 2013 a carico del fondo	€ 40.500,00
indennità ex 8 ^a q.f.	€ -
indennità educatrici	€ 4.000,00
indennità di turno, flessibilità turni VV.UU., 3° turno, ecc.	€ 27.000,00
indennità di rischio	€
utilizzo risorse art. 15 c.1 lett.K ccnl 1.4.1999(recupero ICI)	€ 3.000,00
progetto polizia locale	
progetto Tributi (Sportello Tasi)	
compensi incentivanti la produttività e l'efficienza dei servizi - utilizzo economie parte stabile fondo 2013	€ 10.553,38
compensi per progettazione 2014	€ 8.000,00
Produttività comandati SdS	€
Trasferimento Upa	€
Totale spesa	207.803,38

Sezione II

Le poste regolate dalla contrattazione decentrata per l'anno 2014 ammontano ad € 56.970,46 e sono indicate nello schema generale di ripartizione sopra riportato.

Sezione III

Il fondo per l'anno 2014 è interamente destinato.

Sezione IV

Riepilogando:

totale destinazione non disponibili alla contrattazione	€ 207.803,38
totale destinazioni regolate dalla contrattazione per l'anno 2014	68.633,08
totale destinazioni ancora da regolare (somme stanziati per progetti non approvati)	€ 3.944,00
totale destinazioni del fondo	€ 280.380,46

Sezione V

Non esistono destinazioni allocate al di fuori del fondo

Sezione VI

A fronte di una disponibilità di risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontanti ad € 222.819,74, come sopra più volte descritto, il contratto decentrato per l'anno 2014 presenta destinazioni aventi natura certa e continuativa per € 159.250,00 come sotto specificato:

FONDO INCENTIVANTE LA PRODUTTIVITA' 2013 – DESTINAZIONI CERTE E CONTINUATIVE	
Indennità di comparto	€ 40.500,00
Progressioni orizzontali	€ 114.750,00
indennità educatrici	€ 4.000,00
Totale	€ 159.250,00

Il rispetto del principio di selettività per l'attribuzione dei premi incentivanti e per l'attribuzione delle progressioni orizzontali è garantito dal sistema di valutazione approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 196 del 12.12.2012

Modulo III

Confronto risorse fondo 2014 e fondo 2010

limite quota fondo 2014 soggetta a riduzione ai sensi del d.l. 78/2010 € 270.292,08

RISORSE STABILI (art. 31, comma 2, ccnl 2002/2005)

		2014		2010	
	ccnl 22.1.2004 art.31 c.2	risorse stabili al 22.1.2004	€ 162.870,16	€ 162.870,16	
	ccnl 22.1.2004 art.32 c.1 e c.2	0,62% monte salari 2001	€ 22.023,33	€ 22.023,33	
	Ridet. Stipendio per incremento ccnl posizione economiche successive alla prima	Dich. Congiunta N.14 ccnl 2002/2005 e dich. Cong. N.1 ccnl 2008/2009	€ 7.746,85	€ 7.746,85	
	ccnl 22.1.2004 art 33 c5	riacq. Ind d comp	€ 0,00		
	incremento per RIA dipendenti ccnl 5.10.2001 art.4.c.2	cessati dopo 31.12.2004	€ 26.400,48	€ 21.517,16	
	Art.4, c.1, ccnml 9.5.2006	0,5% monte salari 2003	€ 9.012,24	€ 9012,24	
	art. 8, c.2, ccnl 11.4.2008	0,6% monte salari 2005	€ 0,00		
	decurtazioni varie		€ 0,00	€ -350,00	
	Art.9 c2 bis L. 122/2010		€ -5.233,32		
	Totale 1- risorse stabili		€ 222.819,74	€ 222.819,74	

RISORSE VARIABILI ANNUALI (art. 31, comma 3, ccnl 2002/2005)

	ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett.d	art. 43 legge 449/1997 sponsorizzazioni			
	ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett. e	risparmi tempo pieno - part time (fino al 30.6.2008)	€ -		
	ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett. K	specifiche disposizioni di legge			
	ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1 lett. K	risparmio straordinario	€ -		
	ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 2	1,2 monte salari 1997	€ 17.647,34	€ 17.647,34	
	ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 5	nuovi servizi o riorganizzazione	€ 14.000,00	€ 26.825,00	
	ccnl 14.9.2000 art. 54	messi notificatori			
	compenso recupero ici		€ 3.000,00	€ 3.000,00	

	totale 2 - risorse variabili soggette ad eventuali riduzioni	€ 34.647,34	€ 47.472,34
	totale 3 - ammontare fondo 2013 soggetto a riduzione totale 1+totale 2	€ 257.467,08	€ 270.292,08
	ulteriori risorse variabili non soggette a riduzione		
	ECONOMIE A.P. (altre voci)	€ 10.553,38	€ 13.137,00
	ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 3 - compensi ex legge 109	€ 8.000,00	€ 12.750,00
	ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 4	sponsorizzazioni, compensi da terzi, censimento, ecc	
		€ 4.360,00	
	totale 4 - risorse variabili complessive	€.....57.560,72	€ 73.359,34
	Totale 5 – fondo complessivo 2014 totale 3+totale 4	€ 280.380,46	€ 296.179,08

Santa Croce S/A 29.05.2015

Il Responsabile dell'UPA
Nacei Danilo