

## RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

L'accordo aziendale è stato sottoscritto in due parti:

La prima, sottoscritta in data 19.12.2013, riguarda la ripartizione del fondo incentivante avente valenza dall'anno 2013 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.

La seconda, sottoscritta in data 05.02.2014, va a chiudere una lacuna che si era creata nel comune di Castelfranco di Sotto con il Decreto legislativo del 27.10.2009 n.150 che va a ridisciplinare la contrattazione decentrata, sia negli ambiti, che nella sostanza. Ecco quindi che l'amministrazione ha voluto dotarsi di un nuovo accordo giuridico che potesse eliminare le eventuali situazioni di criticità che potevano sorgere. Si fa presente che questa seconda parte non ha ricaduta economica immediata ma gli effetti si esplicheranno nei successivi accordi annuali, a decorrere da quello di competenza per l'anno 2014, e saranno comunque coerenti con la normativa vigente in materia di contrattazione aziendale e costituzione e ripartizione del fondo per l'erogazione del salario accessorio.

La costituzione del **fondo** per l'anno 2013 è avvenuta, in base ai criteri stabiliti dalla Giunta Comunale con proprie deliberazioni n. 127 del 08.08.2013 e 206 del 30.12.2013 e determinazioni 487 del 30.10.2013 e 677 del 31.12.2013

Si è provveduto al controllo dell'importo del **fondo** 2013, 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 2013 art. 9, c.2 bis, D.L. 78/2010 e circolare RGS n. 12/2010 per le voci soggette a riduzione**

|   |                     |
|---|---------------------|
| fondo 2010                                    | € 296.178,08        |
| a detrarre                                    |                     |
| progettazione LL.PP.                          | -€ 12.750,00        |
| economie anno precedente                      | -€ 13137,00         |
| <b>Totale fondo da sottoporre a riduzione</b> | <b>€ 270.292,08</b> |

### **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         |            |             |
| dipendenti a tempo indeterminato non dirigenti | al 1.1.2013 | 31.12.2013 | media 2013 | % riduzione |
|  | 85          | 86         | 85,5       |             |
| differenza                                     |             |            | +3,5       | 0           |

### **Calcolo ammontare massimo teorico fondo 2013 art. 9, c.2 bis, D.L. 78/2010 e circolare RGS n. 12/2010**

|   |                     |
|---|---------------------|
| fondo 2010 da sottoporre a riduzione            | € 270.292,08        |
| riduzione per anno 2013 per riduzione personale | €0,00               |
| <b>limite massimo fondo 2013</b>                | <b>€ 270.292,08</b> |

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

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| <b>RISORSE STABILI (art. 31, comma 2, ccnl 2002/2005)</b> | <b>ANNO 2013 - limite max.</b>      |
|   | <b>€ 270.292,08 ( d.l. 78/2010)</b> |

|   |  |                     |  |
|---|--|---------------------|--|
| 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  | € 18.686,46         | 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 | € 11.083,72         |  |
| 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  | € 24.798,88         | 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%  |
| <b>decurtazioni varie</b>   |  | € 0,00              |  |
|   |  |                     |  |
|   |  |                     |  |
| Art.9 c22 bis L. 122/2010   |  | € -3.631,72         |  |
| <b>Totale 1- risorse stabili</b>  |  | <b>€ 222.819,74</b> |  |
| <b>RISORSE VARIABILI ANNUALI (art. 31, comma 3, ccnl 2002/2005)</b>             |  |                     |  |
| 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<br>lett. K  | specifiche disposizioni di legge                     |   |                      |
| ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1<br>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                     | € | 26.824,52            |
| ccnl 14.9.2000 art. 54  | messi notificatori                                   |   |                      |
| compenso recupero ici   |  | € | 3.000,00             |
| <b>totale 2 - risorse variabili soggette ad eventuali riduzioni</b> |  | € | <b>47.471,86</b>     |
| <b>totale 3 - ammontare fondo 2013 soggetto a riduzione</b>         | totale 1+totale 2                                    | € | <b>270.291,60</b>    |
| <b>ulteriori risorse variabili non soggette a riduzione</b>         |  |   |                      |
|   | ECONOMIE A.P. (altre voci)                           | € | 6.213,05             |
| ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 3  | compensi ex legge 109                                | € | 12.000,00            |
| ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 4  | sponsorizzazioni, compensi da terzi, censimento, ecc | € | 2360,00              |
| <b>totale 4 - risorse variabili complessive</b>                     |  | € | <b>.....68044,91</b> |

**limite max. € 270.292,8**

|  |                          |   |                   |
|--|--------------------------|---|-------------------|
| <b>Totale 5 – fondo complessivo 2013</b> | <b>totale 3+totale 4</b> | € | <b>290.864,65</b> |
|--|--------------------------|---|-------------------|

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)                                 | € | 47.471,86         |
| totale delle risorse variabili non soggette a riduzioni ex DL 78/2010   | € | 20.573,05         |
| <b>totale complessivo del fondo</b>   | € | <b>290.864,65</b> |

Per l'anno 2013 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 €. 117.000,00, sono riepilogate nelle poste costitutive del **fondo** e nello schema delle poste di destinazione dello stesso che di seguito si riporta.

Sezione III Modulo 2

### UTILIZZAZIONE DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2013 PERSONALE NON DIRIGENZIALE

## istituti finanziabili

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| progressioni orizzontali al 1.1.2013 (compreso LED)   | € | 117.000,00          |
|   | € | -                   |
| indennità di comparto anno 2013 a carico del fondo  | € | 41.600,00           |
| indennità ex 8 <sup>a</sup> q.f.  | € | -                   |
| indennità educatrici  | € | 4.600,00            |
| indennità di turno, flessibilità turni VV.UU., 3 <sup>o</sup> turno, ecc.                                     | € | 29.000,00           |
| indennità di rischio  | € | 5.500,00            |
| Indennità a personale di categ. D non titolare di P.O.  | € | 5.000,00            |
| Indennità a personale categ. B e C per specifiche responsabilità  | € | 11.200,00           |
| indennità ufficiale stato civile e anagrafe   | € | 900,00              |
| Indennità ufficiale elettorale  | € | 300,00              |
| indennità specifiche responsabilità personale protez.civile*  | € | -                   |
| indennità maneggio valori economo   | € | 400,00              |
| <b>totale 1 (utilizzo risorse variabili)</b>  | € | <b>215.500,00</b>   |
| compensi incentivanti la produttività e l'efficienza dei servizi - utilizzo residuo risorse parte stabile     |   | 7.319,74            |
| 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 3°turno polizia locale   | € | 14.445,00           |
| progetto sito web   | € | 6.573,96            |
| progetto UPA  | € | 1.924,56            |
| progetto personale esterno Ufficio Tecnico  | € | 3.881,00            |
| <b>totale 2</b>   |   | <b>€ 54.791,60</b>  |
| <b>totale spesa fondo soggetto a riduzioni</b>  |   | <b>€ 270.291,60</b> |
| compensi per progettazione 2013   | € | 12.000,00           |
| compensi incentivanti la produttività e l'efficienza dei servizi - utilizzo economie parte stabile fondo 2012 | € | 6.213,05            |
| <b>Attività a favore di terzi:</b>  | € | -                   |
| Produttività comandati SdS  | € | 2.360,00            |
|   | € | -                   |
| <b>totale 3</b>   | € | <b>20.573,05</b>    |
| <b>Totale spesa fondo</b>   | € | <b>290.864,65</b>   |

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

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Voci salario accessorio</b>                      |              |
| progressioni orizzontali al 1.1.2013 (compreso LED) | € 117.000,00 |

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| indennità di comparto anno 2013 a carico del fondo              | €        | 41.600,00         |
| indennità ex 8^ q.f.  | €        | -                 |
| indennità educatrici  | €        | 4.600,00          |
| indennità di turno, flessibilità turni VV.UU., 3° turno, ecc.   | €        | 29.000,00         |
| indennità di rischio  | €        | 5.500,00          |
| utilizzo risorse art. 15 c.1 lett.K ccnl 1.4.1999(recupero ICI) | €        | 3.000,00          |
| progetto 3° turno polizia locale                                | €        | 14.445,00         |
| progetto sito web   | €        | 6.573,96          |
| progetto UPA  | €        | 1.924,56          |
| progetto personale esterno Ufficio Tecnico                      | €        | 3.881,00          |
| compensi per progettazione 2013                                 | €        | 12.000,00         |
| Produttività comandati SdS                                      | €        | 2.360,00          |
| <b>Totale spesa</b>   | <b>€</b> | <b>241.884,52</b> |

Le poste regolate dalla contrattazione decentrata per l'anno 2013 ammontano ad € 48.980,13 e sono indicate nello schema generale di ripartizione sopra riportato.

Il **fondo** per l'anno 2013 è interamente destinato.

Riepilogando:

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| totale destinazione non disponibili alla contrattazione           | €        | 241.884,52        |
| totale destinazioni regolate dalla contrattazione per l'anno 2013 | €        | 48.980,13         |
| totale destinazioni ancora da regolare                            | €        | 0,00              |
| <b>totale destinazioni del fondo</b>                              | <b>€</b> | <b>290.864,65</b> |

A fronte di una disponibilità di risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontanti ad € ..... come sopra più volte descritto, il contratto decentrato per l'anno 2013 presenta destinazioni aventi natura certa e continuativa per € ..... come sotto specificato:

| <b>FONDO INCENTIVANTE LA PRODUTTIVITA' 2013 – DESTINAZIONI CERTE E CONTINUATIVE</b> |                     |
|---|---------------------|
| Indennità di comparto   | € 41.600,00         |
| Progressioni orizzontali  | € 117.000,00        |
| <b>Totale</b>   | <b>€ 158.600,00</b> |

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

Sezione III Modulo III  
Confronto risorse **fondo** 2013 e **fondo** 2010

**limite quota fondo 2013 soggetta a riduzione ai sensi del d.l. 78/2010 € 415.816,33**

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

|   |  | <b>2013</b>  | <b>2010</b>  |
|---|--|--------------|--------------|
| 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   | cessati dopo 31.12.2004  | € 24.798,88  | € 21.517,16  |

|  |   |  |                      |                     |
|--|---|--|----------------------|---------------------|
|  | ccnl 5.10.2001 art.4.c.2                                  |  |                      |                     |
|  | Art.4, c.1, ccnml 9.5.2006<br>art. 8, c.2, ccnl 11.4.2008 | 0,5% monte salari 2003<br>0,6% monte salari 2005 | € 9.012,24<br>€ 0,00 | € 9012,24           |
|  | <b>decurtazioni varie</b>                                 |  | € 0,00               | € -350,00           |
|  | Art.9 c2 bis L. 122/2010                                  |  | € -3.61,72           |                     |
|  | <b>Totale 1- risorse stabili</b>                          |  | € <b>222.819,74</b>  | € <b>222.819,74</b> |

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

|  |   |   |                         |                     |
|--|---|---|-------------------------|---------------------|
|  | ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1<br>lett.d  | art. 43 legge 449/1997<br>sponsorizzazioni              |                         |                     |
|  | ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1<br>lett. e                                       | risparmi tempo pieno - part<br>time (fino al 30.6.2008) | € -                     |                     |
|  | ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1<br>lett. K                                       | specifiche disposizioni di<br>legge                     |                         |                     |
|  | ccnl 1.4.1999 art. 15 c. 1<br>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<br>riorganizzazione                     | € 26.824,52             | € 26.825,00         |
|  | ccnl 14.9.2000 art. 54  | messi notificatori                                      |                         |                     |
|  | compenso recupero ici   |   | € 3.000,00              | € 3.000,00          |
|  | <b>totale 2 - risorse variabili<br/>soggette ad eventuali<br/>riduzioni</b> |   | € <b>47.471,86</b>      | € <b>47.472,34</b>  |
|  | <b>totale 3 - ammontare fondo<br/>2013 soggetto a riduzione</b>             | totale 1+totale 2                                       | € <b>270.291,60</b>     | € <b>270.292,38</b> |
|  | <b>ulteriori risorse variabili<br/>non soggette a riduzione</b>             |   |                         |                     |
|  | ECONOMIE A.P. (altre voci)  |   | € 6.213,05              | € 13.137,00         |
|  | ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 3 - compensi ex legge 109                          |   | € 12.000,00             | € 12.750,00         |
|  | ccnl 5.10.2001 art. 4 c. 4  | sponsorizzazioni, compensi<br>da terzi, censimento, ecc | € 2360,00               |                     |
|  | <b>totale 4 - risorse variabili<br/>complesive</b>                          |   | €..... <b>68.044,91</b> | € <b>73.359,34</b>  |
|  | <b>Totale 5 – fondo<br/>complessivo 2013</b>                                | <b>totale 3+totale 4</b>                                | € <b>290.864,65</b>     | € <b>296.179,08</b> |

Santa Croce S/A 10.03.2014

IL RESPONSABILE U.P.A.  
*Daniilo Nacci*