



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La normativa attualmente vigente in materia (L.266/2005) consente, per il nostro Ente, di fruire di un fondo unico per il trattamento accessorio al personale dipendente di non oltre Euro 74.429,55.

Tale importo è stato determinato partendo dal fondo unico per l'anno 2004, pari ad € 69.830,61, incrementato di € 4.598,94 sulla base di quanto stabilito dai CCNL 04/05 – 06/07 (incremento non confluito nel fondo del 2004).

Infatti la somma di € 4.598,94 rappresenta la parte del fondo che è stata determinata in base a CCNL successivi al 2004. Tale parte è esclusa dal limite.

L'importo di € 4.598,94 risulta dunque dalla sommatoria dei punti 12, 13 e 14 della tabella allegata alla presente relazione.

Pertanto l'importo massimo del fondo unico per il trattamento accessorio al personale dipendente risulta così determinato:

Fondo incentivante per l'anno 2004	€	69.830,61
Incremento da CCNL 04/05 e 06/07 (non confluito nel fondo 2004)	€	4.598,94 (*)
Importo massimo del Fondo (al lordo del taglio previsto dal D.L. 112/08)	€	74.429,55

(*)

Punto 12	€ 2.023,64
Punto 13	€ 513,76
Punto 14	€ 499,77
Punto 14	€ 1.561,78
TOTALE	€ 4.598,95

Dunque:

- la L.266/2005 stabilisce precise limitazioni all'importo massimo del fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente, la cui applicazione determina che tale fondo non possa eccedere € 74.429,55;
- per l'anno 2010 lo stanziamento di bilancio del fondo unico destinabile al personale dipendente dell'Ente (vedasi allegato G1 al B.P. 2010) è pari ad Euro 74.400,00;
- l'ipotesi di contratto integrativo è stata elaborata sulla base del fondo unico pari all'importo massimo disponibile in bilancio (€ 74.400,00), in linea con la delibera di giunta esecutiva n°1 del 16 settembre 2010.

Per la quantificazione analitica del fondo si rimanda alla tabella allegata (allegato A) ed alle successive schede esplicative.

Si sintetizza nella tabella seguente la destinazione del fondo per il 2010.

Si precisa che alcune voci di distribuzione risultano fisse ed "acquisite": gli sviluppi economici, l'indennità di ente, gli oneri riflessi, la quota del 6,91% dell'indennità di ente a valere sul TFR.

L'ammontare complessivo di tali voci è pari ad € 46.796,49. A ciò si aggiunga quanto disposto dal D.L. 112/08 che comporta un taglio delle disponibilità distribuibili per € 6.953,50, a decorrere dall'anno 2009.

Dunque, la parte del fondo su cui le parti coinvolte nella contrattazione hanno potuto disporre risulta, in realtà, limitata alla somma di € 20.650,01. Tale somma è stata destinata a finanziare le posizioni organizzative e la produttività.

RISORSE	
Fondo calcolato per il 2010	€ 72.408,62
Economie variabili riferite ai processi di riorganizzazione	€ 695,88
Residuo anno 2009	€ 1.295,50
Totali	€ 74.400,00

DESTINAZIONE	
Sviluppi economici	€ 21.035,69
Indennità Ente	€ 24.080,46
P.O.	€ 7.746,84
Oneri riflessi	€ 635,91
Indennità Ente a carico fondo 2010 (**)	€ 1.044,43
Riduzione 10% D.L. 112/08	€ 6.953,50
Straordinario	€ 0,00
Produttività	€ 12.903,17
Totali	€ 74.400,00

(**) La somma indicata alla voce "oneri diversi" nel contratto integrativo 2009 corrisponde al 6,91% dell'indennità di ente per l'anno 2010 relativa al TFR dei dipendenti che si trovano in tale regime (assunti dopo l'1/1/2001) così come previsto dall'articolo 35, comma 4 del ccnl 2006-2009.

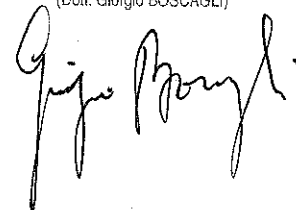
Di seguito si specifica come sono stati determinati gli importi destinati a sviluppi economici, posizione organizzativa ed indennità di ente.

	L.E. ATTUALE	SVILUPPO Mensile	SVILUPPO Annuale	P.O.	INDENNITA' Mensile	INDENNITA' Annuale
Ricci R.	C4	€ 189,16	€ 2.459,08	€ 2.582,28	€ 140,83	€ 1.689,96
Farini L.	C2	€ 62,96	€ 818,48		€ 140,83	€ 1.689,96
Alberti M.	C2	€ 52,46	€ 682,04		€ 117,35	€ 1.408,24
Gorini C.	B3	€ 94,90	€ 1.233,70		€ 118,81	€ 1.425,72
Agostini N.	C4	€ 189,16	€ 2.459,08	€ 2.582,28	€ 140,83	€ 1.689,96
Locatelli F.	B3	€ 94,90	€ 1.233,70		€ 118,81	€ 1.425,72
Bardi F.	B2	€ 97,61	€ 1.268,93		€ 118,81	€ 1.425,72
Gennai A.	C4	€ 189,16	€ 2.459,08	€ 2.582,28	€ 140,83	€ 1.689,96
Fani A.	C2	€ 62,96	€ 818,48		€ 140,83	€ 1.689,96
Pedrazzoli C.	C2	€ 62,96	€ 818,48		€ 140,83	€ 1.689,96
Magherini M.	B3	€ 94,90	€ 1.233,70		€ 118,81	€ 1.425,72
Andrucci N.	B3	€ 94,90	€ 1.233,70		€ 118,81	€ 1.425,72
Checacci M.	B2	€ 97,61	€ 1.268,93		€ 118,81	€ 1.425,72
Mondanelli P.	C2	€ 41,98	€ 545,68		€ 93,89	€ 1.126,70
Fani D.	B3	€ 94,90	€ 1.233,70		€ 118,81	€ 1.425,72
Fiumicelli D.	B2	€ 97,61	€ 1.268,93		€ 118,81	€ 1.425,72
		€ 1.618,13	€ 21.035,69	€ 7.746,84	€ 2.006,71	€ 24.080,46

Punti	RIF. NORMATIVI	DESCRIZIONE RISORSE	PROCEDIMENTO DI CALCOLO	IMPORTO RISULTANTE
1)	Art. 12 c. 1 DPR 267/87 Art. 12 c.2 DPR 43/90	Rivalutazione 0,80% Monte salari 1988	€ 85.181,08 x 0,80%	€ 681,45
		Rivalutazione 0,65% Monte salari 1988	€ 85.181,08 x 0,65%	€ 553,68
		Totale		€ 1.235,13
2)	Art. 12 c.2 DPR 43/90	Corrispettivo: 250 ore annuo lavoro straordinario per n. 16 dipendenti	€ 3,58 x 5 x 250 =	€ 7.920,00
			€ 0,21 x 3 x 250 =	€ 4.037,50
			€ 8,71 x 5 x 250 =	€ 6.387,50
			€ 7,42 x 3 x 250 =	€ 5.565,00
3)	Art. 12 c.3 c) DPR 43/90	Corrispettivo per 13 mensilità per 16 dipendenti in ruolo	€ 3,62 x 16 x 13 =	€ 752,96
		Totale		€ 27.948,09
4)	Art. 35 c.2 CCNL 94/97	Rivalutazione 3,5% della somma di cui ai punti 1) 2) 3)	€ 27.948,09 x 3,50%	€ 978,18
5)	Art. 35 c.2 CCNL 94/97	Rivalutazione 0,4% Monte salari 1995	€ 116.672,27 x 0,40%	€ 466,69
6)	Art. 3 c.1 c) B.E. 95/96	Rivalutazione 0,22% Monte salari 1995	€ 125.400,39 x 0,22%	€ 275,88
		Valore del Fondo al 31/01/1996		€ 29.668,84
6 bis)	Art. 3 c.1 c) B.E. 95/96	Rivalutazione 0,95% Monte salari 1995	€ 125.400,39 x 0,95%	€ 1.191,30
		Valore del Fondo al 01/07/1997		€ 30.860,14
6 ter)	Art. 3 c.1 c) B.E. 95/96	Rivalutazione 0,77% Monte salari 1995	€ 125.400,39 x 0,77%	€ 966,28
		Valore del Fondo al 01/01/1998		€ 31.925,73
7)	Art. 31 c.1 j) CCNL 98/01	Rivalutazione 0,80% su Retrib. Mens. per 13 mens.	€ 310.011,14 x 0,80%	€ 2.480,09
		Valore del Fondo al 01/05/1999		€ 34.305,81
	Art. 31 c.1 j) CCNL 98/01	Rivalutazione 7,50% su Retrib. Mens. per 13 mens. escluso Tabellare e IIS	€ - x 7,50%	€ -
		Valore del Fondo al 01/01/2000		€ 34.305,81
8)	Art. 3 c.1 CCNL 00/01	Rivalutazione 0,95% Monte salari 1995 per periodo in cui 23/97	€ 3.965,28 x 0,95%	€ 3.766,92
		Valore del Fondo al 31/12/2000		€ 38.517,77
9)	Art. 3 c.1 CCNL 00/01 Art. 3 c.1 CCNL 00/01	Rivalutazione 0,77% Monte salari 1995	€ 117.200,94 x 0,77%	€ 903,25
		Rivalutazione 0,20% Monte salari 1995	€ 117.200,94 x 0,20%	€ 23.440,19
10)	Art. 4 c. 10 CCNL 00/01	Rivalutazione per incremento di qualificazione organica		€ 1.354,01
		Valore del Fondo al 01/01/2001		€ 38.308,97
11)	Art. 25 c.2 CCNL 02/05	Risorse per 13 mensilità per n. 16 dipendenti in ruolo	€ 15,90 x 16 x 13 =	€ 3.307,20
		Totale		€ 41.616,17
12)	Art. 5 c.1 CCNL B.E. 04/05	Rivalutazione 0,69% Monte salari 2003	€ 293.280,81 x 0,69%	€ 2.023,64
13)	Art. 6 c.2 CCNL B.E. 04/05	Risorse quota onere contrattuale	€ 4,94 x 13 x 8 =	€ 513,76
14)	Art. 36 c.1 CCNL B.E. 05/07 Art. 39 c.2 CCNL B.E. 05/07	Rivalutazione 0,16% Monte salari 2005	€ 3.235,61 x 0,16%	€ 400,77
		Rivalutazione 0,5% Monte salari 2005	€ 3.235,61 x 0,5%	€ 1.561,78
15)	Art. 4 c. 10 CCNL 14/3/01	Riorganizzazione e creazione di nuovi servizi - Risorse stabili		€ 26.193,51
		Valore del Fondo al 01/01/2010		€ 72.408,62

Fondo calcolato per il 2010	€ 72.408,62	
Residuo anno 2009 (Incentivi, P.O., Straordinario)	€ 1.295,50	
Riorganizzazione e creazione di nuovi servizi - Risorse variabili (delibera GE n. 1 del 16/09/2010)	€ 695,88	
Totale Fondo	€ 74.400,00	
	€ 6.953,50	Riduzione del 10% DL. 112/08 art. 67 c. 6
	€ 67.446,50	Fondo Unico 2010 distribuibile

IL DIRETTORE
(Dott. Giorgio BOSCAGLI)



Monte Salari

Scheda Punto 1)

MONTE SALARI ANNO 1998

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988	I.I.S.	13 [^]	TOTALI
III	€ 2.530,64	€ 130,15	€ 5.005,82	613,89	€ 8.280,50
VII	€ 4.389,88	€ 244,80	€ 5.074,00	784,06	€ 10.492,75
VIII	€ 5.371,15	€ 264,43	€ 5.135,06	872,56	€ 11.643,20

N° 1 III	€ 8.280,50
N° 4 VII	€ 41.970,99
N° 3 VIII	€ 34.929,59

€ 85.181,08 MONTE SALARI ANNUO

Punto 1)	0,80%	€ 681,45
	0,65%	€ 553,68
		€ 1.235,13 <i>Importo rivalutazione</i>

Poiché in tale data l'Ente non esisteva, si è effettuato il conteggio del monte salari del 1988 considerando gli 8 dipendenti in ruolo nel momento in cui il fondo è stato calcolato per la prima volta (anno 1999). Tale dato rimane fisso, anche nel caso di adeguamenti del fondo in seguito a nuove assunzioni, trattandosi di un dato di base

TARIFE OPARIE COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO ANNO 1988

V QUALIFICA		VI QUALIFICA		VII QUALIFICA		VIII QUALIFICA	
Stipendio base	€ 3.253,68	Stipendio base	€ 3.692,67	Stipendio base	€ 4.389,88	Stipendio base	€ 5.371,15
Aumenti	€ 176,63	Aumenti	€ 202,45	Aumenti	€ 244,80	Aumenti	€ 264,43
13 ^a mens.	€ 680,71	13 ^a mens.	€ 745,48	13 ^a mens.	€ 784,25	13 ^a mens.	€ 872,56
Totale	€ 4.111,02	Totale	€ 4.640,59	Totale	€ 5.418,93	Totale	€ 6.508,13
1/12 del totale	€ 342,58	1/12 del totale	€ 386,72	1/12 del totale	€ 451,58	1/12 del totale	€ 542,34
I.I.S.	€ 419,85	I.I.S.	€ 420,88	I.I.S.	€ 422,83	I.I.S.	€ 427,92
Rateo	€ 34,99	Rateo	€ 35,07	Rateo	€ 35,24	Rateo	€ 35,66
Totale	€ 797,42	Totale	€ 842,67	Totale	€ 909,65	Totale	€ 1.005,93
1/156 del totale	€ 5,11167	1/156 del totale	€ 5,40174	1/156 del totale	€ 5,83107	1/156 del totale	€ 6,44825
magg. 15%	€ 0,76675	magg. 15%	€ 0,81026	magg. 15%	€ 0,87466	magg. 15%	€ 0,96724
	€ 5,87843		€ 6,21201		€ 6,70573		€ 7,41548
Misura lorda feriale diurna	€ 5,88	Misura lorda feriale diurna	€ 6,21	Misura lorda feriale diurna	€ 6,71	Misura lorda feriale diurna	€ 7,42

Monte Salari

Scheda Punto 5)

MONTE SALARI ANNO 1993

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	I.I.S.	13 [^]	TOTALI
III	€ 4.121,84	€ 6.244,16	€ 863,83	€ 11.229,83
VII	€ 6.884,89	€ 6.456,05	€ 1.111,74	€ 14.452,68
VIII	€ 8.021,09	€ 6.634,82	€ 1.221,33	€ 15.877,24
N° 1 III	€ 11.229,83			
N° 4 VII	€ 57.810,72			
N° 3 VIII	€ 47.631,72			
	€ 116.672,27	MONTE SALARI ANNUO		

Punto 5)	0,40%	€ 466,69	
		€ 466,69	Importo rivalutazione

Poiché in tale data l'Ente non esisteva, si è effettuato il conteggio del monte salari del 1988 considerando gli 8 dipendenti in ruolo nel momento in cui il fondo è stato calcolato per la prima volta (anno 1999). Tale dato rimane fisso, anche nel caso di adeguamenti del fondo in seguito a nuove assunzioni, trattandosi di un dato di base

Monte Salari

Scheda Punto 6), 6 bis), 6 ter)

MONTE SALARI ANNO 1995

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	I.I.S.	13 ^A	TOTALI
III	€ 4.871,74	€ 6.244,16	€ 926,32	€ 12.042,22
VII	€ 7.870,29	€ 6.456,05	€ 1.193,86	€ 15.520,20
VIII	€ 9.142,84	€ 6.634,82	€ 1.314,80	€ 17.092,46
N° 1 III	€ 12.042,22			
N° 4 VII	€ 62.080,78			
N° 3 VIII	€ 51.277,39			
	€ 125.400,39	MONTE SALARI ANNUO		

Punto 6)	0,22%	€ 275,88	Rivalutazione Fondo al 31/01/1996
Punto 6 bis)	0,95%	€ 1.191,30	Rivalutazione Fondo al 01/07/1997
Punto 6 ter)	0,77%	€ 965,58	Rivalutazione Fondo al 01/01/1998

Scheda Punto 7)

RETRIBUZIONI ART. 31 CCNL 98/01

Unità	Dipendente	Stipendio	13 [^]	Totale
1	Area B pos. B1	€ 13.751,28	€ 1.145,94	€ 14.897,22
2	Area B pos. B1	€ 13.751,28	€ 1.145,94	€ 14.897,22
3	Area B pos. B1	€ 13.751,28	€ 1.145,94	€ 14.897,22
4	Area B pos. B2	€ 14.614,17	€ 1.217,85	€ 15.832,02
5	Area B pos. B2	€ 14.614,17	€ 1.217,85	€ 15.832,02
6	Area B pos. B3	€ 15.668,26	€ 1.305,69	€ 16.973,95
7	Area B pos. B3	€ 15.668,26	€ 1.305,69	€ 16.973,95
8	Area B pos. B3	€ 15.668,26	€ 1.305,69	€ 16.973,95
9	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
10	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
11	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
12	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
13	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
14	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
15	Area C pos. C2	€ 16.605,67	€ 1.383,81	€ 17.989,48
16	Area C pos. C3	€ 17.479,15	€ 1.456,60	€ 18.935,74
17	Area C pos. C3	€ 17.479,15	€ 1.456,60	€ 18.935,74
18	Area C pos. C3	€ 17.479,15	€ 1.456,60	€ 18.935,74
		€ 286.164,13	€ 23.847,01	€ 310.011,14

Punto 7)

0,30%

€

2.480,09

Rivalutazione Fondo al 01/05/1999

Monte Salari

Scheda Punto 8)

MONTE SALARI ANNO 1999

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	I.I.S.	13 [^]	TOTALI
III	€ 6.315,75	€ 6.244,16	€ 863,83	€ 13.423,74
VI	€ 7.635,82	€ 6.381,24	€ 1.111,74	€ 15.128,80
VII	€ 9.754,32	€ 6.456,05	€ 1.111,74	€ 17.322,11
VIII	€ 11.194,20	€ 6.634,82	€ 1.221,33	€ 19.050,35

N° 1 III	€ 13.423,74
N° 1 VI	€ 1.260,73
N° 4 VII	€ 49.079,32
N° 3 VIII	€ 53.975,99

€ 117.739,79	MONTE SALARI ANNUO
€ 58.869,89	periodo luglio-dicembre

Punto 8)

0,20%

211,93

Rivalutazione Fondo al 31/12/2000

Monte Salari

Scheda Punto 9)

MONTE SALARI ANNO 1999

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	I.I.S.	13 [^]	TOTALI
III	€ 6.315,75	€ 6.244,16	€ 863,83	€ 13.423,74
VI	€ 7.635,82	€ 6.381,24	€ 1.111,74	€ 15.128,80
VII	€ 9.754,32	€ 6.456,05	€ 1.111,74	€ 17.322,11
VIII	€ 11.194,20	€ 6.634,82	€ 1.221,33	€ 19.050,35

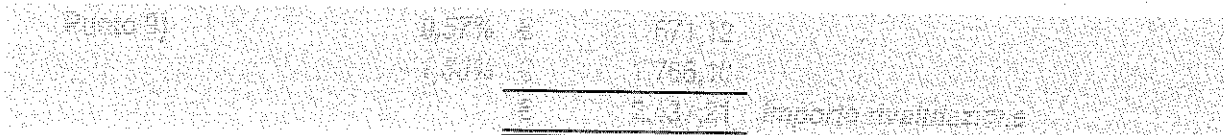
N° 1 III € 13.423,74

N° 1 VI € 1.260,73

N° 4 VII € 49.079,32

N° 3 VIII € 53.975,99

€ 117.739,79 MONTE SALARI ANNUO



Scheda Punto 10)

L'art. 4 c. 10 del CCNL 00/01 riconosce la possibilità di adeguare le risorse dei Fondi determinate a seguito della rivalutazione del 2,07% del monte salari del 1999 (ex art.4 del CCNL, biennio economico 2000-2001) all'incremento stabile delle dotazioni degli Enti

In caso di applicazione di tale norma il Fondo andrebbe adeguato considerato che il Monte Salari 1999 è calcolato su 9 unità in ruolo al 31/12/1999 e pertanto andrebbe rapportato il dato della rivalutazione alle unità presenti al 31/12/2001 pari a 14.

Pertanto dal conteggio scaturisce la seguente situazione:

Rivalutazione ex art. 4 c.3 a) CCNL 00/01 e c.6 c) CCNL 00/01	€ 2.437,21
Rivalutazione su 14 unità	€ 3.791,22
Differenza rivalutazione adeguamento Fondo	<u>€ 1.354,01</u>

Scheda Punto 12)

MONTE SALARI ANNO 2003

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	13 ^A	TOTALI
B1	€ 15.396,05 €	1.283,00	€ 16.679,05
B2	€ 16.363,96 €	1.363,66	€ 17.727,62
B3	€ 17.418,05 €	1.451,50	€ 18.869,55
C2	€ 18.559,86 €	1.546,66	€ 20.106,52
C3	€ 19.573,91 €	1.631,16	€ 21.205,07

N° 2 B1 € 33.358,11

N° 1 B2 € 17.822,78

N° 2 B3 € 37.739,11

N° 7 C2 € 140.745,61

N° 3 C3 € 63.615,21

€ 293.280,81	MONTE SALARI ANNUO
--------------	---------------------------

Punto 12)	0,69%	€ 2.023,64	Importo rivalutazione
-----------	-------	------------	-----------------------

Monte Salari

(Scheda Punto 14)

MONTE SALARI ANNO 2005

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	13 [^]	TOTALI
B1	€ 16.423,78	€ 1.368,65	€ 17.792,43
B2	€ 17.456,60	€ 1.454,72	€ 18.911,32
B3	€ 18.510,69	€ 1.542,56	€ 20.053,25
C2	€ 19.753,36	€ 1.646,11	€ 21.399,47
C3	€ 20.880,45	€ 1.740,04	€ 22.620,49

N° 2 B1 € 35.584,86

N° 1 B2 € 19.006,48

N° 2 B3 € 40.106,50

N° 7 C2 € 149.796,31

N° 3 C3 € 67.861,46

€ 312.355,61 MONTE SALARI ANNUO

Punto 14)

0,16% € 499,77

0,50% € 1.561,78

€ 2.061,55 *Importo rivalutazione*

Scheda Punto 15)

Unità	Dipendente	Stipendio + vacanza contrattuale	13 ^a mensilità	Indennità di Ente risorse da CCNL	A Totale da capitoli di stipendio	Indennità da Fondo	B Totale da Fondo	C = (A + B) Totale Generale	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	Totale contributi CE
1	Area B liv. B1	€ 18.313,03	€ 1.530,33	€ 423,96	€ 20.267,32	€ 1.425,72	€ 1.425,72	€ 21.693,04	€ 5.162,94	€ 153,37	€ 1.843,91	€ 7.160,22
	Tot.	€ 18.313,03	€ 1.530,33	€ 423,96	€ 20.267,32	€ 1.425,72	€ 1.425,72	€ 21.693,04	€ 5.162,94	€ 153,37	€ 1.843,91	€ 7.160,22

Spesa complessiva: € 28.853,26 € 18.963,02 DUE UNITA' IN PART TIME 33% ca.

Unità	Dipendente	Stipendio + vacanza contrattuale	13 ^a mensilità	Indennità di Ente risorse da CCNL	A Totale da capitoli di stipendio	Indennità da Fondo	B Totale da Fondo	C = (A + B) Totale Generale	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	Totale contributi CE
mesi 6	Area B liv. B1	€ 9.181,97	€ 765,16	€ 211,98	€ 10.159,11	€ 712,86	€ 712,86	€ 10.871,97	€ 2.587,53	€ 76,86	€ 924,12	€ 3.588,51
	Tot.	€ 9.181,97	€ 765,16	€ 211,98	€ 10.159,11	€ 712,86	€ 712,86	€ 10.871,97	€ 2.587,53	€ 76,86	€ 924,12	€ 3.588,51

Spesa complessiva: € 14.460,49 € 7.230,24 PART TIME 50%

RISPARMIO COMPLESSIVO € 26.193,27