

## 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 74.879,09.

Tale importo è stato determinato partendo dal fondo unico per l'anno 2004, pari ad € 69.830,61, incrementato di € 5.048,48 sulla base di quanto stabilito dai CCNL 04/05 – 06/07 (incremento non confluito nel fondo del 2004).

Infatti la somma di € 5.048,48 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 € 5.048,48 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)	€	5.048,48 (*)
Importo massimo del Fondo (al lordo del taglio previsto dal D.L.112/08)	€	<u>74.879,09</u>

(\*)

Punto 12	€ 2.023,64
Punto 13	€ 963,30
Punto 14	€ 499,77
Punto 14	€ 1.561,78
TOTALE	€ 5.048,48

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 € 74.879,09;
- l'ipotesi di contratto integrativo è stata elaborata sulla base del fondo unico pari all'importo massimo disponibile in bilancio per il personale in servizio (€ 74.370,26), in linea con la delibera di giunta esecutiva n°1 del 15 marzo 2011.

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 2011.

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 € 45.182,53. 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 € 22.234,23. Tale somma è stata destinata a finanziare le posizioni organizzative, la performance ed il lavoro straordinario.

2

RISORSE		DESTINAZIONE	
Fondo calcolato per il 2011	€ 70.866,54	Sviluppi economici	€ 19.801,99
Economie variabili	€ 2.718,65	Indennità Ente	€ 22.654,74
Residuo anno 2010	€ 785,07	P.O.	€ 7.746,84
		Oneri riflessi	€ 710,89
		Indennità Ente a carico fondo 2011 (**)	€ 2.014,91
		Riduzione 10% D.L. 112/08	€ 6.953,50
		Straordinario	€ 2.000,00
		Performance	€ 12.487,39
<b>Totali</b>	<b>€ 74.370,26</b>	<b>Totali</b>	<b>€ 74.370,26</b>

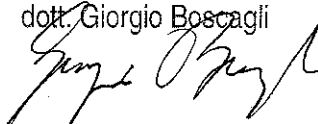
(\*\*) La somma indicata alla voce "oneri diversi" nel contratto integrativo 2011, così come previsto dall'articolo 35, comma 4 del ccnl 2006-2009, corrisponde al 6,91% dell'indennità di ente per l'anno 2011 relativa al TFR di tutti i dipendenti che si trovano in tale regime a far data dall'01/01/2011.

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
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
		<b>€ 1.523,23</b>	<b>€ 19.801,99</b>	<b>€ 7.746,84</b>	<b>€ 1.887,90</b>	<b>€ 22.654,74</b>

Pratovecchio, 15 marzo 2011

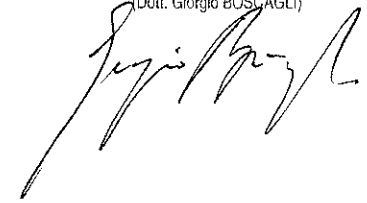
IL DIRETTORE  
dott. Giorgio Boscagli



Punti	RIF. NORMATIVI	DESCRIZIONE RISORSE	PROCEDIMENTO DI CALCOLO	IMPORTO RISULTANTE
1)	Art. 35 c.2 CCNL 94/97 Art. 3 c.2 c) DPR 43/90	Rivalutazione 0,87% Monte salari 1997 Rivalutazione 0,25% Monte salari 1996	€ 26.157,09 x 0,87% € 65.157,09 x 0,25%	€ 228,35 € 162.892,73 <b>Totale</b> € 1.256,17
2)	Art. 12 c.2 DPR 43/90	Corrispettivo 250 ore annuo lavoro straordinario per n. 15 dipendenti	€ 5,88 x 5 x 250 = € 6,21 x 3 x 250 = € 6,71 x 4 x 250 = € 7,42 x 3 x 250 =	€ 7.350,00 € 4.657,50 € 6.710,00 € 5.865,00
3)	Art. 12 c.3 c) DPR 43/90	Corrispettivo per 13 mensilità per 15 dipendenti in ruolo	€ 3,62 x 15 x 13 =	€ 705,90
		<b>Totale</b>		<b>€ 26.223,53</b>
4)	Art. 35 c.2 CCNL 94/97	Rivalutazione 3,5% della somma di cui ai punti 1) 2) 3)	€ 26.223,53 x 3,50%	€ 917,82
5)	Art. 35 c.2 CCNL 94/97	Rivalutazione 0,4% Monte salari 1993	€ 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
		<b>Valore del Fondo al 31/01/1996</b>		<b>€ 27.883,92</b>
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
		<b>Valore del Fondo al 01/07/1997</b>		<b>€ 29.075,22</b>
6 ter)	Art. 3 c.1 c) B.E. 95/96	Rivalutazione 0,77% Monte salari 1995	€ 125.400,39 x 0,77%	€ 965,58
		<b>Valore del Fondo al 01/01/1998</b>		<b>€ 30.040,81</b>
7)	Art. 31 c.1 j) CCNL 98/01	Rivalutazione 0,80% su Retrib. Mens. per 13 mens.	€ 310.911,14 x 0,80%	€ 2.487,29
		<b>Valore del Fondo al 01/05/1999</b>		<b>€ 32.528,10</b>
	Art. 31 c.1 j) CCNL 98/01	Rivalutazione 7,50% su Retrib. Mens. per 13 mens. escluso Tabellare e IIS	€ - x 7,50%	€ -
		<b>Valore del Fondo al 01/01/2000</b>		<b>€ 32.528,10</b>
10)	Art. 4 c. 10 CCNL 00/01	Rivalutazione per incremento dotazione organica		€ 1.354,01
		<b>Valore del Fondo al 01/01/2001</b>		<b>€ 36.524,05</b>
11)	Art. 25 c.2 CCNL 02/05	Risorse per 13 mensilità per n. 15 dipendenti in ruolo	€ 15,90 x 15 x 13 =	€ 3.100,50
		<b>Totale</b>		<b>€ 39.624,55</b>
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 15 =	€ 963,30
14)	Art. 36 c.1 CCNL B.E. 06/07	Rivalutazione 0,16% Monte salari 2005	€ 312.355,61 x 0,16%	€ 499,77
14)	Art. 38 c.2 CCNL B.E. 06/07	Rivalutazione 0,5% Monte salari 2005	€ 312.355,61 x 0,5%	€ 1.561,78
15)	Art. 4 c. 10 CCNL 04/01	Riorganizzazione e creazione di nuovi servizi - Risorse stabili		€ 26.183,51
		<b>Valore del Fondo al 01/01/2010</b>		<b>€ 70.866,54</b>

Fondo calcolato per il 2011	€ 70.866,54	
Residuo anno 2010 (Incentivi, P.O., Straordinario)	€ 785,07	
Riorganizzazione e creazione di nuovi servizi - Risorse variabili (delibera GE n. 1 del 15/03/2011)	€ 2.718,65	
<b>Totale Fondo</b>	<b>€ 74.370,26</b>	
	€ 6.953,50	Riduzione del 10% DL. 112/08 art. 67 c. 6
	<b>€ 67.416,76</b>	<b>Fondo Unico 2011 distribuibile</b>

IL DIRETTORE  
(Dott. Giorgio BOSCAGLI)



**Scheda Punto 1)**

**MONTE SALARI ANNO 1998**

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988		I.I.S.	13 <sup>a</sup>	TOTALI
III	€ 2.520,84	€	130,15	€ 5.005,82	€ 613,80	€ 8.280,50
VII	€ 4.289,88	€	244,80	€ 5.074,00	€ 784,06	€ 10.482,75
VIII	€ 5.571,15	€	264,43	€ 5.136,05	€ 872,55	€ 11.643,20

N° 1 III	€	8.280,50
N° 4 VII	€	41.870,59
N° 3 VIII	€	34.529,59

**MONTE SALARI ANNUO**

0,00%	€	631,45
0,50%	€	5.716,00
0,75%	€	1.235,45

Importo rivalutazione

Perché in tale data l'Ente non era ancora in grado di effettuare 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 1989). Tale dato rimane fisso, anche nel caso di adeguamenti del fondo in seguito a nuove assunzioni, trattandosi di un dato di base.

**Scheda Punto 5)**

**MONTE SALARI ANNO 1993**

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988		I.I.S.	13 <sup>a</sup>	TOTALI
III	€ 4.121,84	€	244,16	€ 863,83	€	€ 11.229,83
VII	€ 6.884,89	€	5.456,05	€ 1.111,74	€	€ 14.452,68
VIII	€ 8.021,09	€	6.834,82	€ 1.221,33	€	€ 15.877,24

N° 1 III	€	11.229,83
N° 4 VII	€	57.810,72
N° 3 VIII	€	47.631,72

**MONTE SALARI ANNUO**

0,00%	€	126,00
0,50%	€	456,69

Importo rivalutazione

Perché in tale data l'Ente non era ancora in grado di effettuare 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 1989). Tale dato rimane fisso, anche nel caso di adeguamenti del fondo in seguito a nuove assunzioni, trattandosi di un dato di base.

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

**MONTE SALARI ANNO 1995**

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988		I.I.S.	13 <sup>a</sup>	TOTALI
III	€ 4.871,74	€	6.244,16	€ 863,83	€	€ 12.042,22
VII	€ 7.870,29	€	6.456,05	€ 1.111,74	€	€ 15.620,20
VIII	€ 9.142,64	€	6.834,82	€ 1.314,69	€	€ 17.092,46

N° 1 III	€	12.042,22
N° 4 VII	€	62.690,78
N° 3 VIII	€	51.277,20

**MONTE SALARI ANNUO**

Punto 6)	0,27%	€	276,88	Rivalutazione Fondo al 31/12/1988
Punto 6 bis)	0,85%	€	1.711,31	Rivalutazione Fondo al 01/01/1997
Punto 6 ter)	0,77%	€	253,58	Rivalutazione Fondo al 01/01/1999

**Scheda Punto 9)**

**MONTE SALARI ANNO 1999**

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988		I.I.S.	13 <sup>a</sup>	TOTALI
III	€ 6.315,75	€	6.244,16	€ 863,83	€	€ 13.423,74
VI	€ 7.635,82	€	6.381,24	€ 1.111,74	€	€ 15.123,80
VII	€ 9.754,32	€	6.456,05	€ 1.111,74	€	€ 17.322,11
VIII	€ 11.164,20	€	6.834,82	€ 1.221,33	€	€ 19.050,35

N° 1 III	€	13.423,74
N° 1 VI	€	1.260,73
N° 4 VII	€	46.079,32
N° 3 VIII	€	53.975,59

**MONTE SALARI ANNUO**

0,00%	€	58.563,65
-------	---	-----------

periodo luglio-dicembre

**Scheda Punto 10)**

**MONTE SALARI ANNO 1999**

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988		I.I.S.	13 <sup>a</sup>	TOTALI
III	€ 5.315,75	€	6.244,16	€ 863,83	€	€ 13.423,74
VI	€ 7.635,82	€	6.381,24	€ 1.111,74	€	€ 15.123,80
VII	€ 9.754,32	€	6.456,05	€ 1.111,74	€	€ 17.322,11
VIII	€ 11.164,20	€	6.834,82	€ 1.221,33	€	€ 19.050,35

N° 1 III	€	13.423,74
N° 1 VI	€	1.260,73
N° 4 VII	€	46.079,32
N° 3 VIII	€	53.975,59

**MONTE SALARI ANNUO**

0,00%	€	58.563,65
-------	---	-----------

**Scheda Punto 12)**

**MONTE SALARI ANNO 2003**

QUALIFICA	STIPENDIO BASE	AUMENTI FINO AL 31/12/1988		I.I.S.	13 <sup>a</sup>	TOTALI
B1	€ 15.290,05	€	1.283,00	€	€	€ 16.573,05
B2	€ 16.263,96	€	1.383,08	€	€	€ 17.727,22
B3	€ 17.418,05	€	1.451,50	€	€	€ 18.869,55
C2	€ 18.259,85	€	1.546,88	€	€	€ 20.105,52
C3	€ 19.573,81	€	1.631,18	€	€	€ 21.205,07

N° 2 B1	€	33.358,11
N° 1 B2	€	17.822,28
N° 2 B3	€	37.730,11
N° 7 C2	€	146.745,61
N° 3 C3	€	63.615,21

**MONTE SALARI ANNUO**

Punto 12)	0,68%	€	2.123,64	Importo rivalutazione
-----------	-------	---	----------	-----------------------

Scheda Punto 2)

TARIFE ORARIE 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 <sup>a</sup> mens. € 680,71	13 <sup>a</sup> mens. € 745,48	13 <sup>a</sup> mens. € 784,25	13 <sup>a</sup> mens. € 872,56
<b>Totale € 4.111,02</b>	<b>Totale € 4.640,59</b>	<b>Totale € 5.418,93</b>	<b>Totale € 6.508,13</b>
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
<b>Totale € 797,42</b>	<b>Totale € 842,67</b>	<b>Totale € 909,65</b>	<b>Totale € 1.005,93</b>
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
Misura lorda feriale diurna € 5,87843	Misura lorda feriale diurna € 6,21201	Misura lorda feriale diurna € 6,70573	Misura lorda feriale diurna € 7,41548
<b>Totale € 5,88</b>	<b>Totale € 6,21</b>	<b>Totale € 6,71</b>	<b>Totale € 7,42</b>

Scheda Punto 7)

RETRIBUZIONI ART. 31 CCNL 98/01

Unità	Dipendente	Stipendio	13 <sup>^</sup>	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)

0,80%

€

2.480,09

Rivoluzione Fondo al 01/05/1999

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	<u>€ 3.791,22</u>
Differenza rivalutazione adeguamento Fondo	<u>€ 1.354,01</u>

€ 2.437,21	9	x	14
x= € 3.791,22			

Scheda Punto 15)

Unità	Dipendente	Stipendio + vacanza contrattuale	13* 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* 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

