



**OGGETTO: CCNL EE.LL. Contratto Collettivo Decentrato Integrativo parte economica 2013 - 2014 - Relazione tecnico finanziaria e illustrativa.**

**PREMESSA**

L'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. 165/2001, prevede che a corredo di ogni contratto integrativo aziendale, le pubbliche amministrazioni redigano una relazione tecnico finanziaria ed una relazione illustrativa che devono essere certificate dagli organi di controllo.

La presente relazione, pur rispettando i principi stabiliti dalle norme vigenti, non utilizza, tuttavia, gli schemi previsti dalla circolare del MEF n. 25 del 19/07/2012, in quanto riferiti a soggetti diversi dalle II.PP.A.B.

L'obiettivo della contrattazione decentrata integrativa è la destinazione delle risorse economiche definite dagli istituti contrattuali e rese disponibili dal Bilancio dell'Ente per il miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dei servizi istituzionali erogati all'utenza.

Ai sensi dell'art. 5 del CCNL 1.4.1999, come sostituito dall'art. 4 del CCNL 22.1.2004, in data 21 gennaio 2015, fra la delegazione trattante di parte pubblica e quella di parte sindacale, composta dalle RSU aziendali e dai rappresentanti territoriali delle Organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL, è stata sottoscritta l'allegata ipotesi di accordo relativa al fondo salario accessorio per le annualità 2013 e 2014 parte economica.

Il Consiglio di Amministrazione con proprio atto, previo parere positivo del Collegio dei Revisori dei Conti in merito alla compatibilità finanziaria del Contratto decentrato integrativo, autorizzerà la sua definitiva sottoscrizione.

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

Costituzione del fondo salario accessorio

Le risorse decentrate stabili e variabili sono costituite in conformità con quanto stabilito dagli art. 15 del CCNL 1.4.1999, art. 32 del CCNL 22.1.2004, art. 4 del CCNL 9.5.2006, art. 8 del CCNL 11.4.2008 e art. 4 del CCNL 31.7.2009, dalla Legge 133/2008 e dal D.Lgs. 165/2001, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 150/2009 e sono riferiti al fondo per le risorse decentrate per le annualità 2013 e 2014.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 28/06/2012 è stato certificato nella somma di € 134.091,07 l'ammontare complessivo del Fondo risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale dipendente, sul quale applicare la riduzione per cessazioni stabilita dall'art. 9 del D.L. 78/2010.



accogliereducare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 04068300286

S.P.E.S. nuova IPAB - DdRV n. 231 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:  
O.P.A.I. - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.E.E.F. - Servizi per l'Età Evolutiva e Famiglia

**Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa <sup>(1)</sup>**

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Risorse stabili</b>					
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	111.744	111.744	111.744	111.744	111.744
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1.2.7)	-	-	-	-	-
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1.4.5 PARTE FISSA)	-	-	-	-	-
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2.5.6.7 PARTE FISSA)	5.159	5.159	5.159	5.159	5.159
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	-	-	-	-	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	-	-	-	-	-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART. 15. C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART. 15. C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	-	-	-	-	-
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4. C.2, CCNL 2000-01)	-	-	-	-	-
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA</b>	-	14.899	20.130	18.705	21.043
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>116.903,12</b>	<b>102.004,12</b>	<b>96.773,13</b>	<b>98.198,12</b>	<b>95.860,00</b>
<b>Risorse variabili soggette al limite</b>					
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43. L. 449/1997; ART. 15. C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4. C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3. C.57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 448/1997)	-	-	-	-	-
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C.1 lett. K) CCNL 1998-01) <sup>(3)</sup>	-	-	-	-	-
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15. C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15. C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	13.832	-	-	-	-
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15. C.2, CCNL 1998-2001)	3.356	3.356	-	-	-
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54. CCNL 14.9.2000)	-	-	-	-	-
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000) <sup>(4)</sup>	-	-	-	-	-
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE</b>	-	-	-	-	-
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>17.188</b>	<b>3.356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risorse variabili NON soggette al limite</b>					
ECONOME FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17. C.5, CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	4.000
ECONOME FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14. C.4, CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15. C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	-	-	-	-	-
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) <sup>(5)</sup>	-	-	-	-	-
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43. L. 449/1997; ART. 15. C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) <sup>(6)</sup>	-	-	-	-	-
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15. COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	-	-	-	-	-
<b>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.000</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILE</b>	<b>17.188</b>	<b>3.356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.000</b>
<b>TOTALE <sup>(7)</sup></b>	<b>134.091</b>	<b>105.360</b>	<b>96.773</b>	<b>98.198</b>	<b>99.860</b>
<b>TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO <sup>(7)</sup></b>	<b>134.091</b>	<b>105.360</b>	<b>96.773</b>	<b>98.198</b>	<b>95.860</b>

**Calcolo delle riduzioni previste dall'art. 9, c.2 bis, DL 78/2010:**

Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio) <sup>8</sup>	26	24	24	22	20
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre) <sup>9</sup>	24	24	22	20	21
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMSOMMA	25,00	24,00	23,00	21,00	20,50
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE		4,00%	8,00%	16,00%	18,00%
<b>LIMITE 2010 ADEGUATO ALLA EVENTUALE RIDUZIONE DI PERSONALE</b>		<b>128.727</b>	<b>123.364</b>	<b>112.636</b>	<b>109.955</b>

**RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO AI SENSI DELL'ART. 9 COMMA 2-BIS DEL DL N. 78/2010**

di cui: per applicazione limite 2010

di cui: per riduzione limite a seguito della riduzione di personale

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-



accogliere educare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 04068300286

S.P.E.S. nuova IPAB - DdRV n. 231 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:  
O.P.A.I. - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.E.E.F. - Servizi per l'Età Evolutiva e Famiglia



Per la costituzione e verifica del fondo salario accessorio è stato utilizzato il foglio di calcolo excel predisposto e messo a disposizione dall'Agenzia ARAN con l'intento di supportare l'attività di quantificazione e destinazione delle Risorse decentrate. Tale "strumento" rappresenta un utile supporto su una tematica - quella della gestione delle risorse decentrate - che ha assunto aspetti di notevole complessità (anche a causa della sovrapposizione tra norme di legge sopravvenute e disciplina contrattuale).

**Metodo per quantificare la riduzione delle risorse decentrate, prevista nella seconda parte dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010: base di calcolo cui applicare la percentuale di riduzione**

Sulla base di un'interpretazione della normativa condivisa con la Ragioneria Generale dello Stato, è stata praticata l'opzione di operare la riduzione sul limite coincidente con l'importo delle Risorse decentrate certificato nell'anno 2010. Tale metodologia garantisce comunque il principio di invarianza della spesa e di riduzione della medesima in caso di contrazione del personale e mantiene un allineamento tra percentuale di riduzione delle consistenze di personale (calcolata di anno in anno sulla base della riduzione registrata rispetto al 2010) e percentuale di riduzione delle risorse (da calcolarsi con riferimento al medesimo anno base 2010).

**Metodo per quantificare la riduzione delle risorse decentrate, prevista nella seconda parte dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010: come calcolare le consistenze di personale dell'anno da porre a raffronto, ai fini della riduzione, con le consistenze dell'anno 2010**

Pur potendosi ipotizzare in astratto diversi metodi di calcolo della consistenza di personale relativa a ciascun anno (ad esempio, uno per tutti, il metodo della media delle consistenze di personale riscontrate in ciascun mese), la Ragioneria Generale dello Stato, soggetto istituzionalmente competente a rilasciare interpretazioni sulla disposizione di legge di cui si tratta, ha già fornito le proprie indicazioni, individuando, nella Circolare n. 12 del 15 aprile 2011, il metodo della semisomma quale il più idoneo a quantificare la percentuale di variazione della consistenza di personale: *"... confronto tra il valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma (media aritmetica) dei presenti, rispettivamente, al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno"*.

L'applicazione di tale disposizione normativa si è resa necessaria in quanto il personale con contratto a tempo indeterminato al 1/1/2013 era pari a 22 unità con due cessazioni nel corso dell'anno ed una assunzione nel corso del 2014. Tale dinamica ha determinato una significativa riduzione del fondo di € 18.705 nel 2013 e di € 21.043 nel 2014 rispetto alla consistenza del fondo dell'anno 2010.



accogliereducare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 04068300286

S.P.E.S. nuova IPAB - DdRV n. 231 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:  
O.P.A.I. - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.E.E.F. - Servizi per l'Età Evolutiva e Famiglia

### Distribuzione del fondo salario accessorio

In applicazione degli accordi economici vigenti, il fondo risulta distribuito secondo le seguenti destinazioni:

#### Destinazione risorse contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	18.100	12.905	11.272	11.234	11.000
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	17.334	23.465	22.952	21.566	21.566
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	-	-	-	-	-
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	5.920	4.767	4.408	4.055	4.100
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO E ALTRE.	46.720	27.105	20.771	16.647	16.000
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI	9.800	8.498	9.858	9.813	9.800
<i>Totale destinazioni non contrattate dal CI di riferimento</i>	<b>97.874</b>	<b>76.740</b>	<b>69.261</b>	<b>63.314</b>	<b>62.466</b>
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	7.000	-	-	-	-
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	-	-	-	-	-
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	-	-	-	-	-
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO E ALTRE.	-	-	-	-	-
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	25.207	25.207	25.952	29.000	30.000
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	4.010	3.413	1.560	1.884	3.394
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI	-	-	-	-	4.000
<i>Totale destinazioni contrattate dal CI di riferimento</i>	<b>36.217</b>	<b>28.620</b>	<b>27.512</b>	<b>30.884</b>	<b>37.394</b>
RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTO ART. 32 C. 7 CCNL 2002-05 (ALTE PROFESSIONALITÀ)	-	-	-	-	-
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RISORSE DESTINATE</b>	<b>134.091</b>	<b>105.360</b>	<b>96.773</b>	<b>94.198</b>	<b>99.860</b>

#### Verifica copertura complessiva utilizzi

-	-	-	4.000	-
---	---	---	-------	---

#### Verifica copertura risorse stabili per utilizzi stabili

74.469	65.634	62.549	65.398	63.294
--------	--------	--------	--------	--------

### Riferimenti al Bilancio annuale d'esercizio

Le risorse che costituiscono la parte stabile e la parte variabile del fondo vengono finanziate mediante apposito capitolo del bilancio annuale d'esercizio approvato dal Consiglio di Amministrazione in sede di previsionale annuale, con deliberazione n. 56 del 21/12/2012 per l'anno 2013 e deliberazione n. 9 del 26/02/2014 per l'anno 2014.

Anno 2013 capitolo 2700 "Fondo salario accessorio contratto CCNL EE.LL." stanziamento € 110.000,00



Anno 2014 conto economico 40050110 "Fondo produttività" previsione € 100.000,00=.

Si attesta pertanto la copertura finanziaria della spesa conseguente all'applicazione dell'accordo decentrato integrativo per le annualità 2013 e 2014 in applicazione degli istituti contrattuali stabiliti dal Contratto nazionale di lavoro.

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'ipotesi di Accordo decentrato riguarda la ripartizione del fondo salario accessorio per le annualità 2013 e 2014 negli importi sopra specificati, tra le seguenti voci:

- 1) Indennità di comparto – art. 33 c. 4 lett. b) e c) CCNL 20/01/2004: l'importo di tale compenso è stabilito dal Contratto e la somma erogata nel 2013 è pari a € 11.234,00;
- 2) Progressione economiche orizzontale – art. 17 c. 2 lette. B) CCNL 01/04/1999: non sono introdotte modifiche a tale istituto; non si verificano decorrenze economiche di nuove progressioni orizzontali. La spesa per il 2013, per le progressioni economiche orizzontali già attuate negli anni precedenti è stata complessivamente di € 21.566,00 e risulta in diminuzione per la cessazione di personale;
- 3) Indennità di responsabilità – art. 17 c. 2 lett. f) CCNL 01/04/1999: non si registrano modifiche in ordine agli importi individuali assegnati; la spesa per tale istituto è di € 4.055,00;
- 4) Indennità di turno, di servizio festivo e notturno – art. 17 c. 2 lett. d) CCNL 01/04/1999: l'attribuzione dei compensi, per le corrispondenti prestazioni effettuate ai sensi del vigente CCNL, ha determinato un costo complessivo di € 15.511,00;
- 5) Indennità di rischio e disagio – art. 17 c. 2 lett. e) CCNL 01/04/1999: non si registrano modifiche, viene assegnata al personale addetto alle manutenzioni e di cucina per un somma complessiva di € 1.135,90;
- 6) Indennità di maneggio valori di cassa – art. 36 CCNL 14/09/2000: corrisposto entro i limiti stabiliti dall'istituto contrattuale, pari ad € 360,00 annuali;
- 7) Indennità diverse – art. 17 c. 2 CCNL 01/04/1999: non si verificano modifiche in ordine alle modalità di corresponsione dei compensi. La somma complessiva destinata a tali erogazioni è pari a € 9.813,00.
- 8) Produttività collettiva – art. 17 c. 2 lett. a) CCNL 01/04/1999: residuano disponibili, quale differenza tra il fondo annuale complessivo e le destinazioni di utilizzo sopra descritte, rispettivamente € 30.884,00 per l'anno 2013 e € 33.394,00 per l'anno 2014 da destinare alla generalità del personale dipendente.



accogliereducare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 04068300286

S.P.E.S. nuova IPAB - DdRV n. 231 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:  
O.P.A.I. - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.E.E.F. - Servizi per l'Età Evolutiva e Famiglia



La somma disponibile per tale istituto sarà distribuita sulla base dei medesimi criteri generali e specifici già fissati per le annualità precedenti a seguito della valutazione della performance individuale.

In particolare si richiama:

- Regolamento del sistema di misurazione e valutazione della Performance del personale dipendente, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 42 del 22/12/2010;
- Piano della Performance 2013/2015 – Anno 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 3 del 06/03/2013;
- Relazione Performance 2013 – approvazione e determinazioni conseguenti, deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 28/05/2014;
- Piano della Performance 2014/2016 – Anno 2014, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 07/05/2014;

### CONCLUSIONI

Al fine del controllo di competenza volto a verificare che gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto decentrato siano coerenti con i vincoli posti dal contratto nazionale e dal Bilancio dell'Ente, si trasmette:

- la preintesa sottoscritta dalle parti;
- il fondo delle risorse decentrate stabili e variabili;
- la presente relazione illustrativa tecnico finanziaria.

Si rimane pertanto in attesa di ricevere la certificazione prevista dall'art. 5, comma 3, del CCNL 01/04/1999 e dall'art. 40/bis del D.Lgs. 165/2001, precisando che il Consiglio di Amministrazione potrà autorizzare il presidente della delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione definitiva del contratto solo dopo che sarà pervenuta tale certificazione.

Padova 16 aprile 2015

IL RESPONSABILE FINANZIARIO  
*f.to Claudio Barin*



accogliereducare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali

via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 04068300286

S.P.E.S. nuova IPAB - DdRV n. 231 del 29/12/2005 costituita dalla fusione di:  
O.P.A.I. - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.E.E.F. - Servizi per l'Età Evolutiva e Famiglia