

Relazione tecnico finanziaria al fine del controllo sulla compatibilità dei costi dell'ipotesi di contratto decentrato del personale dipendente del Comune di Cividale del Friuli ai sensi degli artt. 40 e 40 bis del D.Lgs. 165/2001 . ANNO 2015

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità		
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. a), C.C.R.L. 01.08.2002		€ 113.343,84
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. b), C.C.R.L. 01.08.2002		€ -
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. c), C.C.R.L. 01.08.2002		€ -
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. g), C.C.R.L. 01.08.2002		€ 18.468,50
Art. 73, c. 1 - ex art. 20 comma 1 lett. m) - incremento 1,2% monte salari anno 1999		€ 25.559,78
Art. 73, c. 1 - ex art. 25, c. 1, C.C.R.L. 26.11.2004 - 0,62% monte salari 2001	€ 1.909.229,02	€ 11.837,22
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. a), C.C.R.L. 01.08.2002	€ 3.967.967,98	€ 15.871,87
		€ 185.081,21
Trasferimento quota fondo Ambito Distrettuale		-€ 9.044,45
TOTALE CONSOLIDATO 2005		€ 176.036,76
VOCI VARIABILI CONSOLIDATE		
Art. 73, c. 2, lett. c) - risorse x indennità ex art. art. 37, c. 4, ccnl 06/07/95		€ 1.549,37
Art. 73, c. 2, lett. i) - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione ex art. 20, c. 5, C.C.R.L. 01.08.2002		€ 4.500,00
Art. 73, c. 2, lett. g) - risorse R.I.A. e assegni ad personam cessati dal 31/12/01	Zorzenone G. / 31/12/02	€ 1.760,20
	Cecotti S. / 16/02/02	€ 2.056,34
	Midulini E. / 31/03/05	€ 1.607,71
	Barbiani P. / 16/06/05	€ 1.326,00
	Binutti A. / 30/12/05	€ 1.697,02
	Boscutti R. / 18/01/06	€ 1.202,63
	Vecchiutti G. / 18/01/06	€ 125,45
	Venturini G. / 31/12/06	€ 155,61
	Chiabai P. / 31/03/06	€ 373,49
	Zuliani A.M. / 31/03/07	€ 87,23
	Kos R. / 17/08/2007	€ 707,72
	Fasano L. / 15/10/2007	€ 1.174,68
	Mavrencic Savica / 31/03/2008	€ 809,12
	De Girolamo V. 31/12/2009	€ 753,74
	Marchiol E. 31/12/2009	€ 1.828,84
	Pico Mario 31/12/2009	€ 719,81
	Bertolutti Enoc 30/12/2010	€ 1.109,81
	De Rubertis 14/02/2010	€ 802,23
TOTALE VOCI VARIABILI CONSOLIDATE		€ 24.347,00
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE		€ 200.383,76
Sezione II – Risorse variabili		
Art. 73, c. 2, lett. d) - risorse ex art. 20, c. 1, lett. k) (incr. applicaz. art. 59, c.1, lett. p) DLgs. 446/97 - ICI		€ 12.000,00
Art. 73, c. 2, lett. k) - incremento 0,50% monte salari 2001 esclusa dirigenza	€ 1.909.229,02	€ 9.546,15

Art. 74, c. 1, lett. c) - incremento art. 73 con 0,80% monte salari 2003	€ 2.094.526,25	€ 16.756,21
Art. 73, c. 2, lett. b) - 50% economie part-time ex art. 4 C.C.R.L. 25.07.2001		€ -
Art. 73, c. 2, lett. e) - somme da trattamento accessorio personale trasferito comparto		€ -
Art. 73, c. 2, lett. f) - risparmi straordinario ex art. 17 C.C.R.L. 01.08.2002		€ -
Art. 73, c. 2, lett. h) - integrazione 1,3% monte salari 1999 esclusa dirigenza (importo calcolato pari al 0,08%)		€ -
Art. 73, c. 2, lett. j) - risparmi da riduzione attività didattica ex art. 71, c. 4 e 5, CCRL 01.08.2002		€ -
TOTALE VOCI VARIABILI		€ 38.302,36
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE E VARIABILI		€ 238.686,12
<u>Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo</u>		
Consistenza media personale - 01/01/2013 30/11/2013	84,00	
Consistenza media personale - 01/01/2014 30/11/2014	83,00	
	-1,19%	
valore medio di riduzione fondo		-€. 2.840,36
TOTALE RISORSE RIDOTTE		€ 235.845,75
Limite di spesa ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 conv. In L. 122/2010:		
Anno 2010 - € 234.495,26		
Anno 2011 - € 233.921,85		
Anno 2012 - € 234.495,26		
Anno 2013 - € 234.495,26		
Anno 2014 - € 234.495,26		
Anno 2015 - € 234.495,26		
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2015		€ 234.495,26
<u>Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione</u>		
Descrizione		Importo
Risorse stabili		€ 200.383,76
Risorse variabili		€ 38.302,36
Riduzione valore medio consistenza del personale	-1,19%	-€ 2.840,36
Riduzione per limite spesa anno 2010		-€ 1.350,50
		€ 234.495,26
Residui anni precedenti:		
- Economie anni precedenti		€ 23.127,08
TOTALE FONDO 2015		€ 257.622,34
<u>Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo</u>		
Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni		€ 15.000,00
VOCI A DESTINAZIONE VINCOLATA		€ 15.000,00

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 153.600,00 relative a:

Descrizione	Importo
Art. 31 CCRL 6 maggio 2008 - biennio economico 2006/2007 Salario aggiuntivo di cui all'art. 70 del CCRL 7.12.2006 (ex lett. F Indennità di comparto art. 26 CCRL 26/11/04)	€ 50.000,00
Let. B - Incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'art. 26.	€ 78.000,00
Let. E e I - Indennità di responsabilità.	€ 22.100,00
Indennità specifica - art. 16 c. 4 - CCRL 1 agosto 2002	€ 1.500,00
Totale	€ 151.600,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 106.022,34 così suddivise:

Descrizione	Importo
Let. C e D - Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno - festivo e attività svolte in condizioni particolarmente disagiate, secondo la disciplina prevista dal presente contratto.	€ 30.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 12.000,00
Let. A - Incentivi alla produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno.	€ 64.022,34
Altro	

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 151.600,00
Somme regolate dal contratto	€ 106.022,34
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 257.622,34

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 15.000,00 ai sensi dell'Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. le destinazioni del fondo aventi natura certa e continuativa vengono tutte finanziate con risorse stabili del fondo, come si evince dalle tabelle sopra riportate;

b. Gli incentivi economici sono attribuiti, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva, sulla base della valutazione individuale, secondo quanto previsto dal sistema di valutazione adottato dal Comune di Cividale del Friuli;

c. Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni di carriera.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Costituzione Fondi di Competenza degli anni 2014 e 2015

<u>Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità</u>		
	2014	2015
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. a), C.C.R.L. 01.08.2002	€ 113.343,84	€ 113.343,84
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. b), C.C.R.L. 01.08.2002		€ -
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. c), C.C.R.L. 01.08.2002	€	€ -
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. g), C.C.R.L. 01.08.2002	€ 18.468,50	€ 18.468,50
Art. 73, c. 1 - ex art. 20 comma 1 lett. m) - incremento 1,2% monte salari anno 1999	€ 25.559,78	€ 25.559,78
Art. 73, c. 1 - ex art. 25, c. 1, C.C.R.L. 26.11.2004 - 0,62% monte salari 2001	€ 11.837,22	€ 11.837,22
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. a), C.C.R.L. 01.08.2002	€ 5.871,87	€ 15.871,87
	€ 185.081,21	€ 185.081,21
Trasferimento quota fondo Ambito Distrettuale	-€ 9.044,45	-€ 9.044,45
TOTALE CONSOLIDATO 2005	€ 176.036,76	€ 176.036,76
<u>VOCI VARIABILI CONSOLIDATE</u>		
Art. 73, c. 2, lett. c) - risorse x indennità ex art. art. 37, c. 4, ccnl 06/07/95	€ 1.549,37	€ 1.549,37
Art. 73, c. 2, lett. i) - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione ex art. 20, c. 5, C.C.R.L. 01.08.2002	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Art. 73, c. 2, lett. g) - risorse R.I.A. e assegni ad personam cessati dal 31/12/01	€ 1.760,20	€ 1.760,20
	€ 2.056,34	€ 2.056,34
	€ 1.607,71	€ 1.607,71
	€ 1.326,00	€ 1.326,00
	€ 1.697,02	€ 1.697,02
	€ 1.202,63	€ 1.202,63
	€ 125,45	€ 125,45
	€ 155,61	€ 155,61
	€ 373,49	€ 373,49
	€ 87,23	€ 87,23
	€ 707,72	€ 707,72
	€ 1.174,68	€ 1.174,68
	€ 809,12	€ 809,12
	€ 753,74	€ 753,74
	€ 1.828,84	€ 1.828,84
	€ 719,81	€ 719,81
	€ 1.109,81	€ 1.109,81
	€ 802,23	€ 802,23
TOTALE VOCI VARIABILI CONSOLIDATE	€ 24.347,00	€ 24.347,00
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE	€ 200.383,76	€ 200.383,76
<u>Sezione II – Risorse variabili</u>		
Art. 73, c. 2, lett. d) - risorse ex art. 20, c. 1, lett. k) (incr. applicaz. art. 59, c.1, lett. p) DLgs. 446/97 - ICI	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Art. 73, c. 2, lett. k) - incremento 0,50% monte salari 2001 esclusa dirigenza	€ 9.546,15	€ 9.546,15
Art. 74, c. 1, lett. c) - incremento art. 73 con 0,80% monte salari 2003	€ 16.756,21	€ 16.756,21
Art. 73, c. 2, lett. b) - 50% economie part-time ex art. 4 C.C.R.L. 25.07.2001		€ -
Art. 73, c. 2, lett. e) - somme da trattamento accessorio personale trasferito comparto		€ -
Art. 73, c. 2, lett. f) - risparmi straordinario ex art. 17 C.C.R.L. 01.08.2002		€ -
Art. 73, c. 2, lett. h) - integrazione 1,3% monte salari 1999 esclusa dirigenza (importo calcolato pari al 0,08%)		€ -
Art. 73, c. 2, lett. j) - risparmi da riduzione attività didattica ex art. 71, c. 4 e 5,		€ -

CCRL 01.08.2002		
TOTALE VOCI VARIABILI	€ 38.302,36	€ 38.302,36
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE E VARIABILI	€ 238.686,12	€ 238.686,12
<u>Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo</u>		
Consistenza media personale - 01/01/2013 30/11/2013		
Consistenza media personale - 01/01/2014 30/11/2014		
valore medio di riduzione fondo	-€ 0	-€ 2.840,36
TOTALE RISORSE RIDOTTE	€ 238.686,12	€ 235.845,75
Limite di spesa ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010:		
Anno 2010 - € 234.495,26		
Anno 2011 - € 233.921,85		
Anno 2012 - € 234.495,26		
Anno 2013 - € 234.495,26		
Anno 2014 - € 234.495,26		
Anno 2015 - € 234.495,26		
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 234.495,26	€ 234.495,26
<u>Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione</u>		
Descrizione	Importo	Importo
Risorse stabili	€ 200.383,76	€ 200.383,76
Risorse variabili	€ 38.302,36	€ 38.302,36
Riduzione valore medio consistenza del personale	-€ 0	-€ 2.840,36
Riduzione per limite spesa anno 2010	-€ 4.190,86	-€ 1.350,50
	€ 234.495,26	€ 234.495,26
Residui anni precedenti:		
- economie anni precedenti	€ 25.221,16	€ 25.221,16
TOTALE FONDO	€ 259.717,16	€ 257.622,34
<u>Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo</u>		
Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni	€ 20.000,00	€ 15.000,00
VOCI A DESTINAZIONE VINCOLATA	€ 20.000,00	€ 15.000,00

CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Descrizione	2014	2015
Art. 31 CCRL 6 maggio 2008 - biennio economico 2006/2007		
Salario aggiuntivo di cui all'art. 70 del CCRL 7.12.2006 (ex lett. F Indennità di comparto art. 26 CCRL 26/11/04)	€ 52.000,00	€ 50.000,00
Let. B - Incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'art. 26.	€ 78.000,00	€ 78.000,00
Let. E e I - Indennità di responsabilità	€ 22.100,00	€ 22.100,00
Indennità specifica - art. 16 c. 4 - CCRL 1 agosto 2002	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Totale voci fisse	€ 153.600,00	€ 151.600,00

<i>Let. C e D - Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno - festivo e attività svolte in condizioni particolarmente disagiate, secondo la disciplina prevista dal presente contratto.</i>	€ 30.000,00	€ 30.000,00
<i>Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999</i>	€ 12.000,00	€ 12.000,00
<i>Totale Indennità accessorie a carico del Fondo</i>	€ 42.000,00	€ 42.000,00
<i>Let. A - Incentivi alla produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno.</i>	€ 66.117,16	€ 64.022,34
<i>Totale risorse oggetto di contrattazione</i>	€ 259.717,16	€ 257.622,34

Alle risorse di competenza degli anni 2013 e 2014 si aggiungono ai sensi dell'art. 20 comma 1 lett. d) e lett. k) CCRL dd. 01.08.2002 le seguenti risorse:

Descrizione	2014	2015
<i>Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni</i>	€ 20.000,00	€ 15.000,00
	€ 20.000,00	€ 15.000,00

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

1. Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il fondo viene utilizzato nei limiti degli strumenti di bilancio, degli impegni di spesa assunti e secondo la determinazione di costituzione del fondo stesso; gli strumenti di contabilità economico/finanziaria del Comune garantiscono il rispetto del Fondo negli importi stanziati ed impegnati..

2. Verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Le risorse oggetto della costituzione del Fondo per l'anno 2015 il cui utilizzo risulta evidenziato negli schemi sopra riportati, non sono state ancora integralmente erogate. All'esito della liquidazione definitiva potranno essere certificate le eventuali "economie contrattuali del fondo" da destinare ad incremento del Fondo dell'anno successivo, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa.

3. Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il Fondo per la contrattazione decentrata di competenza dell'anno 2015 ammonta ad €. 272.622,34 per competenze lorde trova copertura al capitolo di Bilancio come segue:

per €. 249.495,26 al capitolo 74 (01010201) del bilancio di previsione 2015,

per €. 19.111,63 al capitolo 74 (01010201) del bilancio di previsione 2015 residui 2013,

per €. 4.015,45 al capitolo 73 (01010201) del bilancio di previsione 2015 residui 2013;

cod. bilancio	Capitolo	Impegno	Causale	Importo
01010201	74/15	—	Art. 31 CCRL 6 maggio 2008 - biennio economico 2006/2007 Salario aggiuntivo di cui all'art. 70 del CCRL 7.12.2006 (ex lett. F Indennità di comparto art. 26 CCRL 26/11/04)	€ 50.000,00
01010201	74/15	—	Let. B - Incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'art. 26.	€ 78.000,00
01010201	74/15	—	Let. E e I - Indennità di responsabilità	€ 22.100,00
01010201	74/15	—	Indennità specifica - art. 16 c. 4 - CCRL 1 agosto 2002	€ 1.500,00
01010201	74/15	—	Let. C e D - Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno - festivo e attività svolte in condizioni particolarmente disagiate, secondo la disciplina prevista dal presente contratto.	€ 30.000,00
01010201	74/13	269	Let. A - Incentivi alla produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno.	€. 5.134,26
	74/13	270		€. 4.232,04
	74/13	271		€. 5.489,93
	74/13	272		€. 466,88
	74/13	273		€. 3.788,52
	73/13	268		€. 4.015,45
	74/14	—		€ 40.895,26
01010201	74/15	—	Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 12.000,00
01010201	74/15	—	Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni	€ 15.000,00

che verrà impegnato con successiva determinazione del Responsabile dell'U.O. Economico/Finanziaria a seguito dell'acquisizione del parere dell'Organo di Revisione.

Cividale del Friuli, 11 dicembre 2014.-



IL RESPONSABILE U.O.
ECONOMICO / FINANZIARIA
dott.ssa Enrica Di Benedetto