

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 – Pianta Organica Aggiuntiva - 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:

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		
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		€ 52.824,15
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. g), C.C.R.L. 01.08.2002		
Art. 73, c. 1 - ex art. 20 comma 1 lett. m) - incremento 1,2% monte salari anno 1999		
Art. 35 c. 1 incremento 0,40% del monte salari 2005 esclusa la dirigenza	€ 1.119.912,80	€ 4.480,00
TOTALE CONSOLIDATO 2005		€ 57.304,15
VOCI VARIABILI CONSOLIDATE		
Art. 73, c. 1 – ex art. 17, c.8, CCRL 01/08/2002 lavoro straordinario		€ 8.814,83
Art. 73, c. 2, lett. c) - risorse x indennità ex art. art. 37, c. 4, ccnl 06/07/95		€ -
Art. 73, c. 2, lett. i) - attivazione nuovi servizi o riorganizzazione ex art. 20, c. 5, C.C.R.L. 01.08.2002		€ -
Art. 73, c. 2, lett. g) - risorse R.I.A. e assegni ad personam cessati dal 31/12/01	Sibau G. / 30-09-2009	€ 852,54
	Zuodar G. / 30-09/2009	€ 822,51
	Mazzotta M. / 31-03-2010	€ 531,70
	Battistig N. / 22-10-2012	€ 635,31
	Tomasetig 31/08/2014	€ 1.041,30
TOTALE VOCI VARIABILI CONSOLIDATE		€ 3.883,36
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE		€ 61.187,51
Sezione II – Risorse variabili		
Art. 73, c. 2, lett. k) - incremento 0,50% monte salari '01 esclusa dirigenza	€ 705.175,68	€ 3.525,88
Art. 74, c. 1, lett. c) - incremento art. 73 con 0,80% monte salari 2003	€ 780.077,69	€ 6.240,62
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 '99 esclusa dirigenza (importo calcolato pari al 0,08%)	€ 684.405,76	€ 8.897,27
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		€ 18.663,77
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE E VARIABILI		€ 79.851,29
Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo		
Consistenza media personale - 01/01/2013 30/11/2013		38,00

Consistenza media personale - 01/01/2014 30/11/2014	37,50	
	-1,32%	
valore medio di riduzione fondo		€ - 1.054,04
TOTALE RISORSE RIDOTTE		€ 78.797,25
Limite di spesa ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 conv. In L. 122/2010:		
Anno 2010 - € 77.642,98		
Anno 2011 - € 77.642,98		
Anno 2012 - € 77.642,98		
Anno 2013 - € 77.642,98		
Anno 2014 - €. 77.642,98		
Anno 2015 - €. 77.642,98		
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2015		€ 77.642,98
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione		
<i>Descrizione</i>		<i>Importo</i>
<i>Risorse stabili</i>		€ 61.187,51
<i>Risorse variabili</i>		€ 18.663,77
<i>Riduzione valore medio consistenza del personale</i>	-0,00%	-€ 1.054,04
<i>Riduzione per limite spesa anno 2010</i>		-€ 1.154,26
		€ 77.642,98
<i>Residui anni precedenti:</i>		
<i>- Economie anni precedenti</i>		€ 7.816,07
TOTALE FONDO 2014		€ 85.459,05
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo		
<i>Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni</i>		€ 1.100,00
VOCI A DESTINAZIONE VINCOLATA		€ 1.100,00

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 € **52.287,51** 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)	€ 22.500,00
Let. B - Incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'art. 26.	€. 27.000,00
Indennità specifica - art. 16 c. 4 - CCRL 1 agosto 2002	€. 787,51
Let. E e I. - Indennità di responsabilità	€. 2.000,00
Totale	€. 52.287,51

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **33.171,54** 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.	€ 8.900,00
Let. A - Incentivi alla produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno.	€ 24.271,54
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	€ 52.287,51
Somme regolate dal contratto	€ 33.171,54
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 85.459,05

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € **1.100,00** 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

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità		
	2014	2015
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. a), C.C.R.L. 01.08.2002		
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	€ 52.824,15	€ 52.824,15
Art. 73, c. 1 - ex art. 20, c. 1, lett. g), C.C.R.L. 01.08.2002		
Art. 73, c. 1 - ex art. 20 comma 1 lett. m) - incremento 1,2% monte salari anno 1999		
Art. 35 c. 1 incremento 0,40% del monte salari 2005 esclusa la dirigenza	€ 4.480,00	€ 4.480,00
TOTALE CONSOLIDATO 2005	€ 57.304,15	€ 57.304,15
VOCI VARIABILI CONSOLIDATE		
Art. 73, c. 1 – ex art. 17, c.8, CCRL 01/08/2002 lavoro straordinario	€ 8.814,83	€ 8.814,83
Art. 73, c. 2, lett. c) - risorse x indennità ex art. art. 37, c. 4, ccnl 06/07/95		
Art. 73, c. 2, lett. g) - risorse R.I.A. e assegni ad personam cessati dal 31/12/01	€ 852,54	€ 852,54
	€ 822,51	€ 822,51
	€ 531,70	€ 531,70
	€ 635,31	€ 635,31
	€ 0,00	€ 1.041,30
TOTALE VOCI VARIABILI CONSOLIDATE	€ 2.842,06	€ 3.883,36
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE	€ 60.146,21	€ 61.187,51
Sezione II – Risorse variabili		
Art. 73, c. 2, lett. k) - incremento 0,50% monte salari 2001 esclusa dirigenza	€ 3.525,88	€ 3.525,88
Art. 74, c. 1, lett. c) - incremento art. 73 con 0,80% monte salari 2003	€ 6.240,62	€ 6.240,62
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%)	€ 8.897,27	€ 8.897,27
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	€ 18.663,77	€ 18.663,77
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE E VARIABILI	€ 78.809,99	€ 79.851,29
Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo		
Consistenza media personale - 01/01/2013 30/11/2013		
Consistenza media personale - 01/01/2014 30/11/2014		
valore medio di riduzione fondo	-€ 0,00	-€ 1.054,04
TOTALE RISORSE RIDOTTE	€ 78.809,99	€ 78.797,25
Limite di spesa ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 conv. In L. 122/2010:		
Anno 2010 - € 77.642,98		
Anno 2011 - € 77.642,98		
Anno 2012 - € 77.642,98		
Anno 2013 - € 77.642,98		
Anno 2014 - €. 77.642,98		
Anno 2015 - €. 77.642,98		
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 77.642,98	€ 77.642,98

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Importo</i>
<i>Risorse stabili</i>	€ 60.146,21	€ 60.187,51
<i>Risorse variabili</i>	€ 18.663,77	€ 18.663,77
<i>Riduzione valore medio consistenza del personale</i>	-€ 0,00	-€ 1.054,04
<i>Riduzione per limite spesa anno 2010</i>	-€ 1.167,00	-€ 1.154,27
	€ 77.642,98	€ 77.642,98
<i>Residui anni precedenti:</i>		
<i>- economie anni precedenti</i>	€. 8.915,74	€ 7.816,07
TOTALE FONDO	€ 86.558,72	€ 85.459,05

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

<i>Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni</i>	€ 1.100,00	€ 1.100,00
VOCI A DESTINAZIONE VINCOLATA	€ 1.100,00	€ 1.100,00

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)	€ 22.500,00	€ 22.500,00
Let. B - Incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'art. 26.	€ 28.000,00	€ 27.000,00
Indennità specifica - art. 16 c. 4 - CCRL 1 agosto 2002	€ 787,32	€ 787,51
Let. E. e I. - Indennità di responsabilità	€ 0,00	€ 2.000,00
Totale voci fisse	€ 51.287,32	€ 52.287,51
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.	€ 9.500,00	€ 8.900,00
Let. A - Incentivi alla produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno.	€ 25.771,40	€ 24.271,54
Totale Indennità accessorie a carico del Fondo	€ 35.271,40	€ 33.171,54
Totale risorse oggetto di contrattazione	€ 86.558,72	€ 85.459,05

Alle risorse di competenza degli anni 2014 e 2015 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
Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni	€ 1.100,00	€ 1.100,00
	€ 1.100,00	€ 1.100,00

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 €. **86.559,05** per competenze lorde trova copertura al capitolo di Bilancio come segue:

- per €. **78.742,98** al capitolo 78 (1100401) del bilancio di previsione 2015,
- per €. **7.104,85** al capitolo 78 (1100401) del bilancio di previsione 2015 residui anni 2013,
- per €. **711,22** al capitolo 79 (1100401) del bilancio di previsione 2015 residui anni 2013;

cod. bilancio	Capitolo	Impegno	Causale	Importo
1100401	78	_____	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)	€ 22.500,00
1100401	78	_____	Let. B - Incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'art. 26.	€ 27.000,00
1100401	78	_____	Indennità specifica - art. 16 c. 4 - CCRL 1 agosto 2002	€ 787,51
1100401	78	_____	Let. E. e I. - Indennità di responsabilità	€ 2.000,00
1100401	78	_____	Let. A - Incentivi alla produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno.	16.455,47
	78	375/13		3.603,60
	78	376/13		376,90
	78	377/13		206,28
	78	378/13		2.918,07
	79	379/13		711,22
1100401	78	_____	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.	€ 8.900,00
1100401	78	_____	Art. 73, c. 2, lett. a) - ex art. 20, c. 1, lett. d) - convenzioni	€ 1.100,00

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 Erica Di Benedetto

