



CITTA' DI CORDENONS

Medaglia di Bronzo al V.M.

Provincia di Pordenone

AREA SERVIZI FINANZIARI

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo (CCDIA) – triennio 2013-2015 sottoscritto in data 15/12/2014

(articolo 40, comma 3-sexties, D.Lgs. n. 165 del 2001)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Data di sottoscrizione		Preintesa del 15/12/2014 <u>Contratto</u>
Periodo temporale di vigenza		Anno/i 2013/2015
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica: Presidente: - Luigia Maria Forlin – segretario generale. Componenti: - Maria Elena Lovato – Responsabile Area Servizi Finanziari; - Luigi Vitale – Responsabile Area Segretaria, Affari Generali e URP Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL FP, CISL FP, CISAL EE.LL. F.V.G.. Firmatarie della preintesa: CGIL FP, CISL FP, CISAL EE.LL. F.V.G. Firmatarie del contratto: _____ (
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		- Criteri per la ripartizione delle risorse decentrate per gli anni 2013/2015; - criteri per la ripartizione della quota individuale; - fattispecie, i criteri, i valori e le procedure per la individuazione e la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 21 comma 2, lett. e) CCRL 01.08.2002 (art. 30 comma 1 CCRL 26.11.2004).
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Si in data _____ Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? Nessun rilievo (oppure) L'organo di controllo ha effettuato i seguenti rilievi: _____ Per superare tali rilievi si è provveduto a _____
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	E' in approvazione da parte della giunta la relazione della performance 2013 (proposta di deliberazione n. 183/2014). Il comune di Cordenons applica la normativa regionale di cui all'art. 6 della L.R. 16/2010. Ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del TUEL per l'anno 2014 il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del D.Lgs. 150/2009, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione in approvazione (proposta di deliberazione n. 184/2014). È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013 con delibera G.C. n. 13 in data 30/01/2014.

		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009.
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La relazione riguarda l'ipotesi di contratto decentrato integrativo (CCDIA) sottoscritto in data 15/12/2014.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2013 è stato costituito con determinazione n. 1140/2014. Il prospetto che segue evidenzia la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, ai sensi dell'art. 24 del C.C.R.L. 26/11/2004.

FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2013

RISORSE DECENTRATE STABILI

ART. 73 COMMA 1 CCRL 7.12.2006: consolida al 31.12.2005 a valere per l'anno 2006 le seguenti risorse:

	Risorse art. 17 c. 8 CCRL 01.08.02 (straordinari 1998)				65.625,86
	Risorse art. 20 c. 1 CCRL 01.08.02, lettere:				
a)	Fondi art. 31, c. 2 lett.b) c) d) ed e) CCNL 06.07.95 per il 1998:	327.806.249			
	lett. A) straord.		127.069.386		
	lett.b)		51.019.188		
	lett.c)		19.645.112		
					67.176,87
b)	Risorse aggiuntive 1998 - art. 32 CCNL 06.07.95 e art.3 CCNL 16.07.96				26.349,21
c)	Art. 32 CCNL 06.07.95 e art. 3 CCNL 16.07.96 0,65 monte salari 1995				10.145,86
g)	Led pagato nel 2001 a personale in servizio				13.384,02
m)	1,2% su monte salari 1999 senza dirigenti al netto di O.R.				24.041,07
	Art. 25, c. 1 CCRL 26.11.04: Monte salari 2001(al netto dirigenti)	2.907.947,59	0,62%		18.029,28
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE AL 31.12.2005					224.752,17

RISORSE DECENTRATE VARIABILI

Art. 73 c. 2 CCRL 07.12.06 lettere:

a)	Quote introiti art. 43 L. 449/97 (contratti e contributi)				0,00
b)	50% economie part-time art. 4 CCRL 27.07.01				0,00
c)	Indennità art. 37 c. 4 CCNL 06.07.95 (ex 8 ^A) in base personale in servizio destinatario di detta indennità				774,72
d)	Comma 1, lettera k) art. 20 CCRL 01.08.02 (D.Lgs. 446/97 recupero evasione ICI)				6.035,52
e)	Trattamento accessorio personale trasferito a seguito processi decentramento e delega di funzioni				0,00
f)	Eventuali risparmi lavoro straordinario (resto a.p. viene liquidato su collettiva come da decentrato)				0,00

g)	Anzianità cessazioni dal 31.12.01 al 31.12.03 = €. 4.906,76 + cessazioni fino al 31.12.13				16.810,20
h)	Integrazione 1,3% monte salari 1999 (art. 20 c. 2 CCRL 01.08.02) ove sussista capacità bilancio dell'Ente	2.003.429,79	1,30%	26.044,59	7.000,00
i)	Art. 20 c. 5 CCRL 01.08.02 per attivazione nuovi servizi o riorganizzazione esistenti:				
	Progetto "rassicurazione civica" (Finanziato con i proventi derivanti dall'applicazione art. 208 del Codice della Strada)				4.032,00
	Progetto anagrafe "contributi cittadini comunitari"				0,00
j)	Risparmi riduzione attività didattica (art. 71 CCRL 01.08.02)				0,00
k)	Art. 25 c.2 e 3 CCRL 26.11.04: incremento dello 0,50% del monte salari 2001a condizione che la sp.personale risulti inferiore al 39% delle entrate correnti.(verifica da effettuarsi ogni anno)	2.907.947,59	0,50%		14.539,74
Art. 73 c. 4 CCRL 07.12.06:					
	Il fondo per le alte professionalità di cui all'art. 25 c. 4 del CCRL 26.11.04 non viene più previsto dal 2006				0,00
Art. 74 c.1, lett.c) CCRL 07.12.06:					
	Monte salari 2003 (esclusa dirigenza e O.R.)(rapporto spesa personale/entrate correnti consuntivo 2012=20,86%)	2.492.376,59	0,80%		19.939,01
Art. 35 CCRL 06.05.2008:					
	Monte Salari 2005 (al netto OR e Dirigenti)	2.809.595,83	0,40%		11.238,38
TOTALE RISORSE VARIABILI AL 31/12/2013					80.369,57
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE AL LORDO DELLE RIDUZIONI ANNO 2013					305.121,74
RIDUZIONE FONDO per vincolo limite fondo 2010 ai sensi art. 9, comma 2-bis del DL 78/2010:					
A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010:					
Fondo anno 2013				305.121,74	
Fondo anno 2010				356.350,00	
Importo riduzione				0,00	0,00
RIDUZIONE FONDO ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, D.L. n. 78/2010 - circolare n. 12 del 15.4.2011 Ragioneria Generale dello Stato:					
A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio:					
Fondo anno 2013				305.121,74	
Percentuale decurtazione da calcolarsi su fondo risorse decentrate anno 2013				0,54	
Importo decurtazione				-1.647,66	-1.647,66
TOTALE GENERALE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2013					303.474,08

Il Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2014 è stato costituito con determinazione n. 1141/2014. Il prospetto allegato B, evidenzia la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, ai sensi dell'art. 24 del C.C.R.L. 26/11/2004.

FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2014

RISORSE DECENTRATE STABILI

ART. 73 COMMA 1 CCRL 7.12.2006: consolida al 31.12.2005 a valere per l'anno 2006 le seguenti risorse:

	Risorse art. 17 c. 8 CCRL 01.08.02 (straordinari 1998)				65.625,86
	Risorse art. 20 c. 1 CCRL 01.08.02, lettere:				
a)	Fondi art. 31, c. 2 lett.b) c) d) ed e) CCNL 06.07.95 per il 1998:	327.806.249			
	lett. A) straord.		127.069.386		
	lett.b)		51.019.188		
	lett.c)		19.645.112		
					67.176,87
b)	Risorse aggiuntive 1998 - art. 32 CCNL 06.07.95 e art.3 CCNL 16.07.96				26.349,21
c)	Art. 32 CCNL 06.07.95 e art. 3 CCNL 16.07.96 0,65 monte salari 1995				10.145,86
g)	Led pagato nel 2001 a personale in servizio				13.384,02
m)	1,2% su monte salari 1999 senza dirigenti al netto di O.R.				24.041,07
	Art. 25, c. 1 CCRL 26.11.04: Monte salari 2001(al netto dirigenti)	2.907.947,59	0,62%		18.029,28
TOTALE RISORSE CONSOLIDATE AL 31.12.2005					224.752,17

RISORSE DECENTRATE VARIABILI

Art. 73 c. 2 CCRL 07.12.06 lettere:

a)	Quote introiti art. 43 L. 449/97 (contratti e contributi)				0,00
b)	50% economie part-time art. 4 CCRL 27.07.01				0,00
c)	Indennità art. 37 c. 4 CCNL 06.07.95 (ex 8 ^a) in base personale in servizio destinatario di detta indennità				774,72
d)	Comma 1, lettera k) art. 20 CCRL 01.08.02 (D.Lgs. 446/97 recupero evasione ICI)				3.355,80
e)	Trattamento accessorio personale trasferito a seguito processi decentramento e delega di funzioni				0,00
f)	Eventuali risparmi lavoro straordinario (resto a.p. viene liquidato su collettiva come da decentrato)				0,00
g)	Anzianità cessazioni dal 31.12.01 al 31.12.03 = €. 4.906,76 + cessazioni fino al 31.12.14				17.279,10
h)	Integrazione 1,3% monte salari 1999 (art. 20 c. 2 CCRL 01.08.02) ove sussista capacità bilancio dell'Ente	2.003.429,79	1,30%	26.044,59	7.000,00
i)	Art. 20 c. 5 CCRL 01.08.02 per attivazione nuovi servizi o riorganizzazione esistenti:				
	Progetto "rassicurazione civica" (Finanziato con i proventi derivanti dall'applicazione art. 208 del Codice della Strada)				0,00
	Progetto anagrafe "contributi cittadini comunitari"				0,00
j)	Risparmi riduzione attività didattica (art. 71 CCRL 01.08.02)				0,00

k)	Art. 25 c.2 e 3 CCRL 26.11.04: incremento dello 0,50% del monte salari 2001a condizione che la sp.personale risulti inferiore al 39% delle entrate correnti.(verifica da effettuarsi ogni anno)	2.907.947,59	0,50%		14.539,74
Art. 73 c. 4 CCRL 07.12.06:					
	Il fondo per le alte professionalità di cui all'art. 25 c. 4 del CCRL 26.11.04 non viene più previsto dal 2006				0,00
Art. 74 c.1, lett.c) CCRL 07.12.06:					
	Monte salari 2003 (esclusa dirigenza e O.R.)(rapporto spesa personale/entrate correnti consuntivo 2013=21,63%)	2.492.376,59	0,80%		19.939,01
Art. 35 CCRL 06.05.2008:					
	Monte Salari 2005 (al netto OR e Dirigenti)	2.809.595,83	0,40%		11.238,38
TOTALE RISORSE VARIABILI AL 31/12/2014					74.126,75
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE AL LORDO DELLE RIDUZIONI ANNO 2014					298.878,92
RIDUZIONE FONDO per vincolo limite fondo 2010 ai sensi art. 9, comma 2-bis del DL 78/2010:					
A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010:					
Fondo anno 2014					298.878,92
Fondo anno 2010					356.350,00
Importo riduzione					0,00
					0,00
RIDUZIONE FONDO ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, D.L. n. 78/2010 - circolare n. 12 del 15.4.2011 Ragioneria Generale dello Stato:					
A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio:					
Fondo anno 2014					298.878,92
Percentuale decurtazione da calcolarsi su fondo risorse decentrate anno 2014					3,24
Importo decurtazione					-9.683,68
					-9.683,68
TOTALE GENERALE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2014					289.195,24

La tabella che segue compara le risorse assegnate nel 2013 e nel 2014.

DESCRIZIONE	ANNO	
	2013	2014
Risorse stabili	224.752,17	224.752,17
Risorse variabili	80.369,57	74.126,75
TOTALE FONDO	305.121,74	298.878,92

Decurtazioni

RIDUZIONE FONDO AI SENSI DELL'ART. 9 COMMA 2 BIS DEL D.L. 78/2010

Il fondo per gli anni 2013 e 2014 risulta inferiore al fondo costituito per l'anno 2010. Pertanto la riduzione per ricondurlo al tetto massimo dell'importo stanziato nel 2010 non opera.

La riduzione proporzionale alla diminuzione del personale in servizio opera sia per l'anno 2013 che per l'anno 2014 come da schema sotto riportato:

ANNO	PRESENTI		MEDIA	DIFFERENZA CON 2010	INCIDENZA %
	01-gen	31-dic			
2010	92	93	92,5		
2011	91	95	93	-0,5	
2012	95	93	94	-1,5	
2013	93	91	92	0,5	0,54
2014	91	88	89,5	3	3,24

	Importi	Incidenza %	Riduzione
Fondo 2010	356.350,00		
Fondo 2013	305.121,74	0,54	-1.647,66
Fondo 2014	298.878,92	3,24	-9.683,68

Risorse allocate all'esterno del Fondo

Sono allocate al di fuori del fondo le risorse inerenti gli incentivi alla progettazione in quanto imputati direttamente nei capitoli inerenti le opere pubbliche.

Destinazione delle risorse finanziarie

Ai sensi dell'art. 20 del contratto sottoscritto l'assegnazione delle risorse destinate a finanziare la produttività collettiva avviene solo dopo la corresponsione degli importi obbligatori previsti dal CCRL, in particolare la quota del salario aggiuntivo (ex indennità di comparto) e di rischio nonché i maggiori trattamenti spettanti al personale che ha beneficiato delle progressioni economiche orizzontali.

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

La definizione delle poste è stabilita dall'art. 21 del contratto.

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

Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità e continuità (art. 24 c. 2 C.C.R.L. 22/01/2004):

- l'ammontare delle risorse stabili sarà impiegato per destinazioni stabili;
- la somma che residua dopo tale utilizzo pari ad euro finanzia le destinazioni variabili.

Gli importi destinati alla Performance verranno corrisposti in relazione alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG certificati dall'O.I.V. ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della Performance.

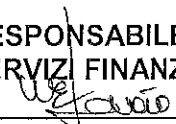
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione comunale è strutturato in modo da rispettare, in sede di imputazione e di variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo in oggetto. Nella programmazione del bilancio di previsione unitamente alle spese fisse di personale viene stanziata al cap. 1038 la somma relativa al Fondo delle risorse decentrate, mentre gli oneri riflessi a carico dell'ente e l'irap vengono previsti nei capitoli relativi suddivisi per servizi.

Nel corso dell'anno la procedura informatica in uso consente di monitorare la spesa erogata riconducibile al Fondo, al fine di non superare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

Cordenons, 22 dicembre 2014

**IL RESPONSABILE AREA
SERVIZI FINANZIARI**


(Dott.ssa Maria Elena Lovato)