



**COMUNE DI S. DORLIGO DELLA VALLE – OBČINA DOLINA**  
**(TRIESTE - TRST)**

**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'UTILIZZO DELLE RISORSE  
DECENTRATE 2016.**

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

**Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2016, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi regionali vigenti nel Comparto unico del pubblico impiego regionale e locale del FVG, è stato quantificato dall'Amministrazione in via provvisoria, in attesa dei dati consuntivi, con determinazione n. 398/D dd. 27.10.2016, come segue:

*Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

**- Risorse storiche consolidate**

Descrizione	Importo
Art. 17, comma 8 CCRL 01/08/2002 – indice di riferimento anno 1998 quota per pagamento straordinari	7.282,04 €
Art. 20, comma 1. lettere a), b), c) CCRL 01/08/2002	58.721,15 €
Art. 20, comma 1. lett. g) CCRL 01/08/2002 (risorse 2001 per il LED)	10.888,02 €
Art. 20, comma 1. lett. m) CCRL 01/08/2002 (1,2% monte salari 1999)	10.990,44 €
Art. 25, comma 1 CCRL 26/11/2004 (integrazione 0,62% m.s. 2001)	6.102,00 €
<b>TOTALE Risorse consolidate al 31.12.2005 (CCRL 07/12/2006 – ART. 73, COMMA 1)</b>	<b>93.983,65 €</b>

**- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCRL**

Descrizione	Importo
Art. 73, comma 2, lett. g) CCRL 07/12/2006 (RIA e assegni ad personam del personale cessato dal servizio dal 31/12/2001)	13.385,21 €
Art. 73, comma 2, lett. k) CCRL 07/12/2006 (art. 25, c. 2 e 3 CCRL 26/11/2004) – incremento 0,50% monte salari 2001	4.920,97 €
Art. 35 CCRL 06/05/2008 - incremento 0,40% monte salari 2005	5.804,00 €
<b>TOTALE Incrementi</b>	<b>24.110,18 €</b>

**- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Descrizione	Importo
=====	<b>0,00 €</b>

## Sezione II - Risorse variabili

Descrizione	Importo
Art. 73, comma 2, lett. d) CCRL 07/12/2006 (risorse di cui al comma 1, lett. k) art. 20 CCRL 01/08/2002 derivanti dalle attività di recupero evasione ICI)	2.103,05 €
Art. 73, comma 2, lett. h) CCRL 07/12/2006 (integrazione fino all'1,3% monte salari 1999)	11.906,31 €
Art. 74, comma 1, lett. b) CCRL 07/12/2006 (incremento 0,60% monte salari 2003 se rapporto spesa personale/entrate correnti tra 25% e 32%)	6.330,16 €
<b>Totale Variabili 2016</b>	<b>20.339,52 €</b>
Residui anni precedenti (somme del fondo determinate e non utilizzate al 31/12/2015) – art. 24, comma 4 CCRL 26/11/2004	<b>1.649,85 €</b>
<b>TOTALE (Variabili + Residui)</b>	<b>21.989,37 €</b>

## Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Sono state applicate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Stabile riduzione del fondo a partire dal 2008 per trasferimento quota "fondo POA" al comune capofila (ente gestore Comune di Muggia) - art. 56 CCRL 07/12/2006</b>	
<i>Parte stabile</i>	4.967,72 €
<i>Parte variabile</i>	358,31 €
<i>Quota straordinario</i>	412,19 €
<b>Totale riduzione (POA)</b>	<b>5.738,22 €</b>
PARTE STABILE - Art. 9, c. 2-bis, secondo periodo D.L. 78/2010 (importo pari alla decurtazione sul Fondo 2014)	16.827,96 €
Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riconduzione al limite del Fondo anno 2015)	0,00
Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riduzione proporzionale cessati rispetto al 2015)	0,00
PARTE VARIABILE - Art. 9, c. 2-bis, secondo periodo D.L. 78/2010 (importo pari alla decurtazione sul Fondo 2014)	2.934,55 €
Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riconduzione al limite del Fondo anno 2015)	734,84
Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riduzione proporzionale cessati rispetto al 2015)	0,00
<b>Totale decurtazioni (Art. 9, c. 2-bis D.L.78/2010)</b>	<b>20.497,35 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>26.235,57 €</b>

## Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse STABILI	95.885,96 €
Risorse VARIABILI	16.311,82 €
Residui anni precedenti	1.649,85 €
<b>TOTALE</b>	<b>113.847,63 €</b>

## Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

## **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 le seguenti somme, i cui importi e modalità di erogazione sono stati definiti dai CCRL vigenti o derivanti da norme di legge e regolamentari ovvero già regolate da contratti integrativi precedenti:

Descrizione	Importo
Salario aggiuntivo (ex indennità di comparto – art. 26 CCRL 26/11/2004)	23.948,92 €
Progressioni orizzontali già attribuite (art. 21, c. 2, lettera b) CCRL 01/08/2002 - art. 27 CCRL 26/11/2004)	61.345,63 €
Fondo lavoro straordinario (art. 17, c. 8 CCRL 01/08/2002 – rif. anno 1998)	6.869,85 €
Indennità specifica (art. 16, c. 4 del CCRL 01/08/2002)	701,35 €
Indennità di reperibilità e maneggio valori (art. 55 e art. 61 CCRL 01/08/2002 come determinato dal CCDI dd. 24/02/2011) .....previsione	950,00 €
Indennità di rischio (art. 62, comma 1 del CCRL 01/08/2002) .....previsione	3.900,00 €
Incentivi per attività e prestazioni correlate all'utilizzazione delle risorse indicate all'art. 20, comma 1, lettera k CCRL 01/08/2002 (recupero evasione ICI) sulla base delle somme derivanti dallo svolgimento delle relative attività	1.162,98 €
<b>TOTALE</b>	<b>98.878,73 €</b>

### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto le seguenti somme

Descrizione	Importo
Indennità di disagio (art. 21, c. 2, lettera d) CCRL 01/08/2002) .....previsione	200,00 €
Indennità per specifiche responsabilità (art. 21, comma 2, lettere e) ed i) CCRL 01/08/2002)	1.500,00 €
Progressioni orizzontali 2016 (art. 26 CCRL 01/08/2002) .....previsione	2.235,93
Produttività individuale e di gruppo – premio di valutazione (art. 21, comma 2, lettera a) CCRL 01/08/2002)	11.032,97 €
<b>TOTALE</b>	<b>14.968,90 €</b>

### Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili/non regolate specificamente dal presente contratto	98.878,73 €
Totale destinazioni regolate dal presente contratto	14.968,90 €
Destinazioni ancora da regolare	0,00 €
<b>TOTALE</b>	<b>113.847,63 €</b>

*Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

**a.** attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse stabili ammontano a € 95.885,96. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali, indennità specifica, straordinari) ammontano a € 95.101,68. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

**b.** attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCRL vigente e la parte di c.d. "produttività" è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in tema di valutazione e merito e quindi in maniera differenziata, legando la prestazione alla valutazione dell'impegno ed apporto individuale nel conseguimento degli obiettivi che costituiscono l'ossatura del Piano Risorse Obiettivi.

**c.** attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Le modalità di attribuzione delle progressioni economiche orizzontali all'interno delle categorie (A, B e C) sono coerenti con il principio di selettività delle progressioni di carriera. Il contratto in oggetto prevede infatti l'integrazione dei criteri generali previsti dall'art. 26 del CCRL 01/08/2002 e di quelli già definiti con il Sistema permanente di Valutazione, sì da restringere ulteriormente la platea dei potenziali destinatari delle progressioni da riconoscere per il 2016 in modo selettivo previa valutazione.

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Risorse stabili	95.885,96 €	95.885,96 €	0,00 €
Risorse variabili	16.311,82 €	16.311,82 €	0,00 €
Residui anni precedenti	497,74 €	1.649,85 €	+ 1.152,11 €
<b>Totale</b>	<b>112.695,52 €</b>	<b>113.847,63 €</b>	<b>+ 1.152,11 €</b>

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

*Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione*

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sul capitolo di spesa di seguito indicato, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante:

Capitolo	Codice meccanografico	Descrizione
2445.001	001.10.01.01.01.01	Fondi art. 17 e art. 20 del C.C.R.L.

*Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato*

L'art. 9, comma 2-bis, secondo periodo del D.L. 78/2010 prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate, con riferimento all'anno 2014, per effetto del primo periodo del comma citato (applicazione del limite relativo all'anno 2010 e riduzione proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nel 2014 rispetto al 2010). Tale previsione di legge risulta rispettata. È stata infatti operata la decurtazione, sia sulla parte stabile sia sulla parte variabile del fondo, nell'importo corrispondente alle decurtazioni operate sul fondo del 2014.

Inoltre, l'art. 1, comma 236 della Legge 208/2015 prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente. Tale previsione di legge risulta rispettata. È stato infatti effettuato il confronto con il Fondo 2015 ed operata la decurtazione del fondo 2016 in modo da ricondurre l'importo al corrispondente importo del 2015.

*Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo*

Il totale del fondo, come determinato dall'Amministrazione per € 113.847,63 comprensivo dei residui riportati nel bilancio di previsione 2016, è imputato al capitolo di spesa di cui alla *Sezione I* precedente, dove trovano copertura tutte le voci di destinazione del Fondo.

Dolina, 7.12.2016

Il Presidente della  
delegazione trattante di parte pubblica  
Avv. Aleš Kapun