



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

**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ANNO 2018**

**STRALCIO**

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

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

Il fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi regionali vigenti per gli enti del Comparto Unico della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, è stato quantificato, giusta determinazione n. 617/D del 14.12.2018, secondo quanto stabilito dall'art. 32 del C.C.R.L. 15.10.2018 e risulta così costituito:

**Sezione I - RISORSE STABILI**

**- Costituzione in base ai dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2016 (art. 32, comma 1)**

N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili	
3	A	917,00 €	2.751,00 €
18	B	1.016,00 €	18.288,00 €
11	C	1.177,00 €	12.947,00 €
8	D	2.271,00 €	18.168,00 €
3	PLA	1.124,00 €	3.372,00 €
<b>Tot. 43</b>		<b>Totale</b>	<b>55.526,00 €</b>

**- Incrementi di cui all'art. 32, comma 3**

Descrizione	Importo
Lettera d) - RIA , maturato economico e assegni <i>ad personam</i> del personale cessato dal servizio: anno <b>2017</b>	4.070,17 €
<b>Totale</b>	<b>4.070,17 €</b>

**- Incrementi di cui all'art. 32, comma 8**

Descrizione	Importo
Incrementi stabili della dotazione organica	<b>0,00 €</b>

**- Trasferimenti di personale - art. 32, commi 9 e 10**

Descrizione	Importo
Trasferimenti di personale tra enti del comparto (art. 31 D.Lgs. 165/01)	<b>0,00 €</b>

Sezione II - **RISORSE VARIABILI**

- **Costituzione in base ai dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2016 (art. 32, comma 1)**

N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili	
3	A	1.000,00 €	3.000,00 €
18	B	1.000,00 €	18.000,00 e
11	C	1.000,00 €	11.000,00 e
8	D	1.000,00 €	8.000,00 e
3	PLA	1.000,00 €	3.000,00 e
Tot. 43		<b>Totale</b>	<b>43.000,00 €</b>

- **Incrementi di cui all'art. 32, comma 3**

Descrizione	Importo
Lettera <b>a)</b> – risorse derivanti da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale	0,00 €
Lettera <b>b)</b> – economie accertate sul fondo dell'anno precedente al netto delle risorse non distribuite per mancato raggiungimento degli obiettivi di <i>performance</i> , che rientrano nella disponibilità delle risorse variabili, indipendentemente dalla loro provenienza	22.861,73 €
Lettera <b>c)</b> – quota determinata ai sensi del comma 1 e relativa tabella, in proporzione alle unità di personale con contratto di lavoro a tempo determinato di durata pari ad almeno 6 mesi: <b>n° 4</b>	4.000,00 €
<b>Totale</b>	<b>26.861,73 €</b>

- **Trasferimenti di personale - art. 32, commi 9 e 10**

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

Sezione III - (eventuali) *Decurtazioni del Fondo*

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

Non sono state previste decurtazioni nel calcolo del fondo, posto che il primo periodo del comma 1 dell'art. 32 del CCRL 2018, prevede che il rispetto del limite 2016, stabilito dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, viene calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale.

L'amministrazione comunale, recependo le indicazioni operative regionali, ha stabilito di procedere all'accantonamento, in via prudenziale, delle risorse che dovessero risultare eccedenti il limite 2016 per il trattamento accessorio, qualora la spesa complessiva 2018 dovesse risultare non conforme al valore calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, in attesa di ulteriori sviluppi della normativa in materia.

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

Descrizione	Importo
Risorse STABILI	59.596,17 €
Risorse VARIABILI	69.861,73 €
<b>Totale</b>	<b>129.457,90 €</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, in quanto finanziate - a partire dal 1.1.2018 - con risorse di bilancio dell'ente, ai sensi dell'art. 32, comma 6 del CCRL 15.10.2018, le somme destinate al salario aggiuntivo (art.26 CCRL 26.11.2004 e art.70 CCRL 7.12.2006), al lavoro straordinario, all'indennità specifica (art. 16 CCRL 2002 e art. 4 comma 3 CCNL 16.7.1996), alla eventuale indennità di reperibilità, alle indennità inerenti la remunerazione di particolari condizioni di lavoro (ex rischio, disagio, maneggio valori), alle altre indennità previste dai CCRL (es. indennità per particolari responsabilità, recupero ICI ecc.).

Per espressa previsione del comma 7 dell'art. 32 del CCRL 2018, le risorse stanziati a bilancio per la remunerazione delle sopra elencate indennità, non potranno essere superiori all'importo destinato per tali finalità nell'anno 2016 e quantificato in € 8.414,33.

Sulla base di quanto stabilito dall'ipotesi di CCDI 2018, per il solo 2018, le indennità saranno regolate dal previgente CCDI dd. 24.02.2011 nelle misure e nelle modalità specificate nel CCDI dd. 17.01.2017.

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

Vengono regolate dal presente contratto anche le indennità pregresse di cui alla sezione precedente, in quanto spettanti per l'anno 2017 in base al CCDI dd. 24.02.2011 (artt. 11, 12, 13 e 14) e non ancora pagate. Le indennità spettanti verranno pagate nelle misure e nelle modalità specificate nel CCDI dd. 17.01.2017. Gli importi destinati per il 2017 trovano copertura nel residuo del Fondo 2017 e vengono dettagliatamente specificati nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Indennità per specifiche responsabilità (art. 21, comma 2, lettera e) CCRL 01/08/2002)	1.500,00 €
Indennità di rischio (art. 62, comma 1 del CCRL 01/08/2002), disagio (art. 21, c. 2, lettera d) CCRL 01/08/2002), maneggio valori (art. 61 CCRL 01/08/2002)	4.041,78 €
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>6.704,76 €</b>

Il contratto integrativo prevede l'assegnazione delle risorse del fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa per le finalità stabilite dall'art. 32 del CCRL 2018 ossia per le progressioni orizzontali e per la produttività del personale.

La spesa per le progressioni economiche già acquisite alla data del 31.12.2017, ammonta ad € 53.170,58.

Le parti hanno stabilito di destinare € 2.336,62 per nuove progressioni da effettuarsi con decorrenza 01.01.2018.

La quota non utilizzata di risorse stabili ammontante a € 4.088,97 è destinata ad incrementare la parte variabile e sarà utilizzata per la produttività ed il miglioramento dei servizi.

La quota delle risorse variabili, al netto delle risorse destinate al pagamento delle indennità pregresse (parte del residuo), ammontante a € 63.156,97 sarà utilizzata per la produttività ed il miglioramento dei servizi, fatto salvo l'accantonamento di cui alla "clausola transitoria" della preintesa siglata dalle delegazioni trattanti in data 19.12.2018.

### *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*

Si riporta qui di seguito il prospetto riassuntivo degli utilizzi:

<b>RISORSE STABILI</b>	
Progressioni economiche acquisite al 31.12.2017	53.170,58 €
Quota destinata alle progressioni con decorrenza 01.01.2018	2.336,62 €
<b>Totale utilizzo risorse stabili per progressioni economiche</b>	<b>55.507,20 €</b>
Quota residua delle risorse stabili non utilizzate da destinare all'incremento delle risorse variabili per finanziare la produttività	4.088,97 €
<b>Totale</b>	<b>59.596,17 €</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>	
Indennità spettanti per l'anno 2017 finanziate con il residuo	6.704,76 €
Produttività del personale	63.156,97 €
<b>Totale</b>	<b>69.861,73 €</b>
<b>TOTALE UTILIZZI FONDO</b>	<b>129.457,90 €</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 € 59.596,17. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa inerenti le progressioni economiche orizzontali ammontano a € 55.507,20.

Le economie derivanti dalle risorse stabili 2018 pari a € 4.088,97, per espressa previsione di quanto stabilito dal comma 2 dell'art. 32 del CCRL 15.10.2018, vanno ad incrementare le risorse variabili 2018 destinate alla produttività del personale.

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 relativi alla produttività sono erogati in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in tema di valutazione e merito in stretto collegamento al piano della *performance* (PEG) 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.

L'erogazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'avvenuta verifica del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

**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 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 2018 in modo selettivo previa valutazione, come previsto dal predetto Sistema permanente di Valutazione vigente.

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

Come già citato, pur non essendo previste decurtazioni nel calcolo del fondo, posto che il primo periodo del comma 1 dell'art. 32 del CCRL 2018, prevede che il rispetto del limite 2016, stabilito dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, viene calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, l'amministrazione comunale - recependo le indicazioni operative regionali - ha stabilito di procedere all'accantonamento, in via prudenziale, delle risorse che dovessero risultare eccedenti il limite 2016 per il trattamento accessorio, qualora la spesa complessiva 2018 dovesse risultare non conforme al valore calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, in attesa di ulteriori sviluppi della normativa in materia.

E' in tal modo garantito, pertanto, il rispetto del limite fissato dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, fatte salve eventuali e future modifiche normative e/o interpretative.

**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*

Il Comune di San Dorligo della Valle-Dolina è sottoposto ai vincoli di contenimento della spesa pubblica per gli enti locali della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia fissati dalla L.R. 18/2015 e dalla L.R. di stabilità per il 2018.

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2018-2020, si è provveduto alla verifica del rispetto dei limiti fissati dalla normativa vigente nel non superamento della spesa media 2011-2013. L'obiettivo di contenimento è correttamente rispettato nei tre esercizi del previsionale. In sede di variazioni di bilancio, che interessino la spesa di personale, il permanere del rispetto dei vincoli di legge viene opportunamente verificato attraverso monitoraggi interni.

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
2445/1	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*

A consuntivo si provvederà a una nuova determinazione dei limiti di spesa ai fini della verifica del conseguimento dell'obiettivo di contenimento della spesa di personale.

Per quanto riguarda il rispetto del limite del salario accessorio, vedasi quanto già riportato nei quadri precedenti.

*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 e dettagliatamente descritto nei quadri precedenti, è imputato al capitolo di spesa di cui alla *Sezione I* precedente del bilancio di previsione 2018-2020, dove trovano copertura tutte le voci di destinazione del fondo.

La copertura degli oneri è assicurata dalle entrate proprie di cui al titolo 1° del bilancio. La verifica della copertura e del mantenimento della stessa è assicurata tramite le fasi di controllo del bilancio nel suo complesso, dall'approvazione alla verifica degli equilibri, alla rendicontazione.

Dolina, 24.12.2018

Il Responsabile dell'Area Servizi Generali e Gestione Risorse Umane  
Componente della delegazione trattante  
Avv. Aleš Kapun