



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

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO 2019 - 2021

Fondo risorse decentrate Anno 2019

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. 73/D del 26/02/2019, 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 €
Tot. 43		Totale	55.526,00 €

- 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: cessazioni anno 2017	4.070,17 €
cessazioni anno 2018	2.331,81 €
Totale	6.401,98 €

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

Descrizione	Importo
Incrementi stabili della dotazione organica	0,00 €

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

Descrizione	Importo
-------------	---------

Trasferimenti di personale tra enti del comparto (art. 31 D.Lgs. 165/01)	0,00 €
--	---------------

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 €
11	C	1.000,00 €	11.000,00 €
8	D	1.000,00 €	8.000,00 €
3	PLA	1.000,00 €	3.000,00 €
Tot. 43		Totale	43.000,00 €

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

Descrizione	Importo
Lettera a) – risorse derivanti da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale	0,00 €
Lettera 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	0,00 €
Lettera c) – 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: n° 5	5.000,00 €
Totale	5.000,00 €

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

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

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, della quota eccedente del salario accessorio 2019 rispetto al tetto del salario accessorio 2016 nelle more del riscontro positivo da parte dell'Autorità competente, del rispetto del limite di cui all'art 23, comma 2 del D.Lgs 75/2017, calcolato a livello di sistema integrato del pubblico

impiego regionale e locale, come previsto dall'art. 32, comma 1 del CCRL 15/10/2018. La differenza verrà liquidata solo a seguito di tale verifica positiva.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse STABILI	61.927,98 €
Risorse VARIABILI	48.000,00 €
Totale	109.927,98 €

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 stanziato a bilancio per la remunerazione delle sopra elencate indennità, ad eccezione del salario aggiuntivo e dello straordinario, 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 2019-2021, vengono definiti i criteri di attribuzione e le misure delle indennità ivi previste, entro i limiti minimi e massimi fissati dal contratto di primo livello.

Le risorse finanziarie per remunerare il lavoro straordinario sono consolidate allo stanziamento dell'anno 1998, pari a € **6.869,85**.

In sede di predisposizione del bilancio e della costituzione del Fondo sono stati stanziati per il salario aggiuntivo, sulla base del personale previsto in servizio nell'anno 2019, € **37.697,50**.

L'ammontare complessivo delle voci del salario accessorio finanziato a bilancio, costituito dalla somma delle voci sopra richiamate, ammonta dunque a € **52.981,68**.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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 (PERFORMANCE).

La spesa per le progressioni economiche già acquisite alla data del 31.12.2018, ammonta ad € **49.541,14**.

La quota residua delle risorse stabili disponibili per eventuali nuove progressioni orizzontali ammonta ad € **12.386,84**.

Di tale quota viene destinata, sulla base del numero massimo di progressioni attribuibili in applicazione dei criteri definiti all'art. 16 dell'ipotesi di CCDI 2019-2021, la somma presunta massima di **€ 7.831,96** per nuove progressioni da attribuire con decorrenza 01/01/2019.

La quota residua non utilizzata di risorse stabili ammontante a **€ 4.554,88**, cui potranno aggiungersi ulteriori economie a seguito dell'attribuzione effettiva delle progressioni orizzontali 2019, è destinata ad incrementare la parte variabile e sarà utilizzata per finanziare la *performance*.

La quota complessiva delle risorse variabili disponibili, al netto delle risorse destinate al finanziamento delle progressioni orizzontali, quantificata nell'importo presunto di **€ 52.554,88** (eventualmente integrata dalle economie di cui al capoverso precedente) sarà utilizzata per la produttività del personale, fatto salvo l'accantonamento, come da "dichiarazione della delegazione trattante di parte pubblica" riportata a chiusura della preintesa siglata dalle parti in data 20/12/2019.

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:

RISORSE STABILI	
Progressioni economiche acquisite al 31.12.2018	49.541,14 €
Quota massima destinata alle PEO con decorrenza 01.01.2019	7.831,96 €
Totale utilizzo risorse stabili per progressioni economiche	57.373,10 €
Quota residua delle risorse stabili non utilizzate da destinare all'incremento delle risorse variabili per finanziare la produttività	4.554,88 €
Totale	61.927,98 €
RISORSE VARIABILI	
Produttività del personale	48.000,00 €
Totale	48.000,00 €
TOTALE UTILIZZI FONDO	109.927,98 €

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 ad **€ 61.927,98**. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa inerenti le progressioni economiche orizzontali ammontano a **€ 57.373,10**.

Le economie derivanti dalle risorse stabili 2019 pari a **€ 4.554,88**, per espressa previsione di quanto stabilito dal comma 2 dell'art. 32 del CCRL 15.10.2018, vanno ad incrementare le risorse variabili 2019 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 destinatari delle progressioni da riconoscere per il 2019 in modo selettivo ad una quota limitata di dipendenti (massimo 50% degli aventi diritto) previa valutazione, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali e ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione.

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, della quota eccedente del salario accessorio 2019 rispetto al tetto del salario accessorio 2016 nelle more del riscontro positivo da parte dell'Autorità competente, del rispetto del limite di cui all'art 23, comma 2 del D.Lgs 75/2017, calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale. La differenza verrà liquidata solo a seguito di tale verifica positiva.

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 2019.

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2019-2021, 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 sui capitoli di spesa di seguito elencati, mentre la spesa per il "salario aggiuntivo" è stanziata ed impegnata sui vari capitoli di spesa relativi alle retribuzioni del personale, pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante:

Capitolo	Codice meccanografico	Descrizione
2445/1	001.10.01.01.01.01	Fondo contrattazione collettiva decentrata integrativa
2445/2	001.10.01.01.01.01	Spese per lavoro straordinario
2445/3	001.10.01.01.01.01	Salario accessorio

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 2019-2021, 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, 23.12.2019

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