



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

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO 2022 - 2024
Accordo stralcio 2023 – Ripartizione Risorse decentrate

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. 785 del 18/09/2023, secondo quanto stabilito dall'art. 45 del CCRL dd. 19/07/2023, e risulta così costituito:

Sezione I – RISORSE STABILI

A.1 - Comma 1 - CONSOLIDAMENTO RISORSE STABILI

- a) Consolidamento delle risorse stabili in funzione del numero dei dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato in servizio alla data del 31.12.2016:

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2016	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 €

- b) Consolidamento quote retribuzione individuale di anzianità, maturato economico, assegni ad personam in relazione alle cessazioni avvenute fino al 31.12.2021: **8.660,34 €**

A.2 - Comma 7 – Incrementi per RIA, maturato economico e assegni ad personam

Importo corrispondente alle retribuzioni di anzianità, al maturato economico in godimento e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale in servizio, compresa la quota di 13^a mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dall'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno:

Descrizione	Importo
cessazioni anno 2022	1.031,81 €

A.3 - Comma 5 e 12 – Trasferimenti di personale

Ogni qualvolta si operi un trasferimento di personale, tra enti del Comparto, in attuazione dell'articolo 31 del D.Lgs. 165/2001, l'ente cedente e quello cessionario, nella costituzione

dei fondi, rispettivamente riducono e incrementano gli stessi di una quota di risorse stabili e variabili determinata ai sensi dei commi 1, 2 e 3 in relazione alle unità di personale trasferito:

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

A.4 - Comma 9 – Incrementi stabili dell’organico

Gli enti che abbiano incrementato in maniera stabile l’organico rispetto al personale in servizio al 31.12.2016 aumentano le risorse stabili del fondo, determinate ai sensi del presente articolo, per una quota calcolata applicando i parametri di cui al comma 2 al corrispondente ulteriore numero di unità:

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

Sezione II - **RISORSE VARIABILI**

B.1 - Comma 3 – Personale in servizio al 31 dicembre 2020

A decorrere dal 1° gennaio 2023, l’ammontare delle risorse variabili è determinato in funzione del numero di dipendenti, con contratto di lavoro a tempo indeterminato, in servizio alla data del 31 dicembre 2020 ed è quantificato nell’importo di euro 720,00:

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2020	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili	
3	A	720,00 €	2.160,00 €
8	B	720,00 €	5.760,00 e
16	C	720,00 €	11.520,00 e
7	D	720,00 €	5.040,00 e
4	PLA	720,00 €	2.880,00 e
Tot. 38		Totale	27.360,00 €

B.2 - Comma 12 – Trasferimenti di personale

Ogni qualvolta si operi un trasferimento di personale, tra enti del Comparto, in attuazione dell’articolo 31 del D.Lgs. 165/2001, l’ente cedente e quello cessionario, nella costituzione dei fondi, rispettivamente riducono e incrementano gli stessi di una quota di risorse stabili e variabili determinata ai sensi dei commi 1, 2 e 3 in relazione alle unità di personale trasferito:

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

B.3 - Comma 8 – Risorse variabili - incrementi annuali

Le risorse variabili del fondo di cui al comma 3 sono incrementate annualmente:

Descrizione	Importo
a) dalle risorse derivanti da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni	0,00 €
b) dalle economie accertate sul fondo dell'anno precedente al netto delle risorse non distribuite per mancato raggiungimento degli obiettivi di performance, che rientrano nella disponibilità delle risorse variabili, indipendentemente dalla loro provenienza	0,00 €
c) per una quota determinata ai sensi del comma 3 e relativo importo (euro 720,00), in proporzione alle unità di personale con contratto di lavoro a tempo determinato di durata pari ad almeno 6 mesi. Rimane escluso da questa disciplina il personale assunto ai sensi dell'art. 110 del D.Lgs. 267/2000	720,00 €
d) dalle risorse stabilite dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa per corrispondere quanto previsto dall'art. 15 del presente contratto (<i>Diritti derivanti da invenzioni industriali</i>)	0,00
Totale	720,00 €

B.4 - Comma 13 – Forme associative – assegnazione temporanea

Nei casi di assegnazione temporanea di personale alle forme di gestione associata delle funzioni e dei servizi di cui alla LR n. 21/2019 e limitatamente alla durata della medesima assegnazione, gli enti titolari del rapporto di lavoro e l'ente di destinazione rispettivamente riducono e incrementano i fondi di una quota di risorse variabili determinata ai sensi del comma 3 in relazione alle unità di personale assegnato e riproporzionato in base al tempo di lavoro. Le risorse calcolate come al periodo precedente sono destinate indistintamente all'incentivazione del personale della forma associativa:

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

B.5 – Articolo 46 – UNA TANTUM (limitatamente all'annualità 2023)

1. A decorrere dal 1° gennaio 2021 e fino al 31 dicembre 2022, l'importo annuo per dipendente delle risorse variabili di cui all'articolo 32, comma 1, del CCRL 15.10.20018, è rideterminato nell'importo di euro 680,00.

2. Le quote relative agli incrementi annuali di cui al comma 1, di competenza degli anni 2021 e 2022, sono computate, quali risorse variabili una tantum, nel fondo relativo al 2023:

	Dipendenti al 31.12.2016 (considerare trasferimenti di personale)	Importo rideterminato	Importo storico	Differenza	Importo complessivo
Competenza anno 2021	43,00	680,00	586,00	94,00	4.042,00
Competenza anno 2022	43,00	680,00	586,00	94,00	4.042,00
				Totale	8.084,00

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Importo
=====	0,00 €

Non sono previste decurtazioni nel calcolo del fondo, posto che il legislatore regionale, con le modifiche introdotte alla Legge regionale 17 luglio 20015, n. 18 con legge regionale 6 novembre 2020, n. 20, ha definito i nuovi obblighi di finanza pubblica per gli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia a decorrere dal 1° gennaio 2021. Non sono pertanto più applicabili, da tale data, le norme in materia di limiti al trattamento accessorio del personale rispetto al corrispondente valore del 2016 (Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75), norma peraltro già derogata, per il solo esercizio 2020, dall'articolo 10, comma 17 della legge regionale 23/2019.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse STABILI	65.218,15 €
Risorse VARIABILI	36.164,00 €
Totale	101.382,15 €

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 regolati dal presente contratto, in quanto finanziati con risorse di bilancio dell'ente, ai sensi dell'art. 45, comma 10 del CCRL 19/07/2023, gli oneri delle voci stipendiali accessorie diverse da quelle indicate ai commi 1, 2 e 3, compreso il lavoro straordinario. La quantificazione di tali risorse è calcolata in base alle norme legislative e contrattuali vigenti ed è soggetta ai soli vincoli normativi relativi alla sostenibilità della spesa di personale nel tempo vigente.

I criteri di attribuzione e le misure delle indennità previste sono definiti, entro i limiti minimi e massimi fissati dal contratto di primo livello, dal CCDIA 2022-2024.

Per il finanziamento a bilancio delle voci stipendiali accessorie diverse, compreso il lavoro straordinario, è stato stanziato per il **2023** l'importo complessivo di **€ 17.387,75** (di cui **€ 10.517,90** per le indennità ed **€ 6.869,85** per lavoro straordinario).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il presente CCDIA prevede la ripartizione delle risorse del fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa per le finalità stabilite dall'art. 45, comma 6 del CCRL 19/07/2023 e dall'art. 12 del CCDIA 2022-2024, ossia per le PROGRESSIONI ORIZZONTALI e per la produttività del personale (PERFORMANCE).

La spesa riservata per le progressioni economiche già attribuite alla data del 31/12/2022, come preventivato alla data di costituzione del fondo, ammonta ad **€ 50.062,87**.

La quota residua delle risorse stabili disponibili per eventuali nuove progressioni orizzontali ammonta ad **€ 15.155,28**.

Di tale quota viene destinata, sulla base del numero massimo di progressioni attribuibili in applicazione dei criteri definiti negli artt. 12 e 16 del CCDI 2022-2024, l'importo massimo di **€ 7.094,75** per nuove progressioni da attribuire con decorrenza 01/01/2023.

La quota residua non utilizzata di risorse stabili, pari a presunti **€ 8.060,53**, cui potranno aggiungersi ulteriori economie a seguito dell'attribuzione effettiva delle progressioni orizzontali 2023, è destinata ad incrementare la parte variabile e sarà utilizzata per finanziare la *performance*.

La quota complessiva delle risorse variabili disponibili, comprese le quote residuali delle risorse stabili di cui al capoverso precedente, nell'importo complessivo presunto di **€ 44.224,53** salvo quantificazione effettiva a consuntivo, sarà utilizzata per la produttività del personale.

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 31/12/2022	50.062,87 €
Quota massima destinata alle PEO con decorrenza 01/01/2023	7.094,75 €
Totale utilizzo risorse stabili per progressioni economiche	57.157,62 €
Quota residua delle risorse stabili non utilizzate da destinare all'incremento delle risorse variabili per finanziare la produttività	8.060,53 €
Totale	65.218,15 €
RISORSE VARIABILI	
Produttività del personale	36.164,00 €
Totale	36.164,00 €
TOTALE UTILIZZI FONDO	101.382,15 €

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 **€ 65.218,15**. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, inerenti le progressioni economiche orizzontali, ammontano ad **€ 57.157,62**.

Le economie derivanti dalle risorse stabili 2023, pari presumibilmente a **€ 8.060,53**, per espressa previsione di quanto stabilito dal comma 6 dell'art. 45 del CCRL 19/07/2023, vanno ad incrementare le risorse variabili 2023 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 CCDIA 2022-2024, cui fa riferimento l'accordo per la parte economica 2023, 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 in modo selettivo, anno per anno, 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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
Risorse stabili	64.186,34	65.218,15 €	+ 1.031,81 €
Risorse variabili	25.784,00 €	36.164,00 €	+ 10.380,00 €
Economie anno precedente	0,00 €	0,00 € €	0,00 €
Totale	89.970,34 €	101.382,15 €	+ 11.411,81 €

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, quale ente locale della Regione Friuli Venezia Giulia, è soggetto agli obblighi di contabilità pubblica definiti dalla L.R. 18/2015, come modificata dalla Legge regionale 6 novembre 2020, n. 20. In particolare, per quanto riguarda dunque limiti di spesa del fondo, i soli vincoli operanti sono i vincoli normativi relativi alla sostenibilità della spesa di personale nel tempo vigenti.

Il bilancio di previsione 2023-2025 è improntato agli obblighi relativi al pareggio di bilancio e del contenimento delle spese di personale, come previsto dalla normativa vigente. 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 e delle voci stipendiali accessorie diverse 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	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

Per quanto riguarda il rispetto del limite del salario accessorio, vedasi quanto già riportato nei quadri precedenti, in particolare nella *Sezione III del Modulo I*.

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 ai capitoli di spesa di cui alla *Sezione I* precedente nel bilancio di previsione 2023-2025, dove trovano copertura tutte le voci di destinazione del fondo.

La copertura degli oneri è assicurata dalle entrate proprie di cui al titolo I 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, data firma digitale

Il Responsabile della P.O. Area amministrazione generale e risorse umane
Marko De Luisa

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.