

COMUNE DI TRICESIMO

**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO
2023-2025:**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO FINANZIARIA
RELATIVA ALL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE
ANNO 2023**

D. LGS. 165/2001, ART. 40, COMMA 3 SEXIES

Modulo 1 - Scheda 1.1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Preintesa 20.12.2023 Intesa:	
Periodo temporale di vigenza	01.01/31.12.2023	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): dott.ssa Daniela Peresson – Segretario Comunale Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): C.G.I.L. – F.P. – F.V.G. C.I.S.L. – F.P. – F.V.G. C.I.S.A.L. Enti Locali F.V.G. Firmatarie della preintesa: CISL FP FVG – CGIL FP FVG - CISAL Firmatarie del contratto:	
Soggetti destinatari	Personale non dirigente del Comune di Tricesimo	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	CCDIA Triennale 2023-2025. Accordo annuale anno 2023 sull' utilizzo delle risorse decentrate	
Rispetto dell' iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Sì, per quanto di competenza
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli Nessun rilievo
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 SI
	È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 (ora confluito nel PIAO) SI	
	È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 SI	

		<p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009.</p> <p>Relazione sulla performance 2019 regolarmente validata dall' OIV in data 23.10.2020. Approvata con deliberazione giuntale n. 126 del 23.10.2020.</p> <p>Relazione sulla performance 2020 regolarmente validata dall' OIV in data 25.12.2021. Approvata con deliberazione giuntale n. 137 del 16.12.2021.</p> <p>Relazione sulla performance 2021 regolarmente validata dall' OIV in data 25.12.2021. Approvata con deliberazione giuntale n. 137 del 16.12.2021.</p> <p>Relazione sulla performance 2022 in fase di finalizzazione</p>
<p>Eventuali osservazioni: NESSUNA OSSERVAZIONE</p>		

**Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto
(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)**

- a) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

A seguito della sottoscrizione in data 19 luglio 2023 del nuovo C.C.R.L. del personale non dirigenziale del Pubblico Impiego Regionale e locale del Friuli Venezia Giulia, è stata sottoscritta la Preintesa del contratto integrativo decentrato aziendale 2023-2025.

Il contratto integrativo decentrato dispone l'utilizzo delle risorse stabili per l'attribuzione di progressioni orizzontali; le economie di parte stabile, dopo la destinazione delle risorse in via prioritaria alle progressioni orizzontali, confluiscono nella quota variabile da destinare al finanziamento della performance.

Prende inoltre atto delle indennità individuali attribuite con il CCDI del 2019 e le ridefinisce in base al CCRL 15.10.2018 ed alla situazione del personale aggiornata all'esercizio 2020.

- b) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo;

Sulla base dei criteri definiti dai C.C.R.L. vigenti e dai relativi contratti decentrati le risorse del fondo per la contrattazione integrativa di cui all'art. 45 del CCRL vengono così destinate:

Progressioni orizzontali già effettuate negli anni precedenti	€ 59.550,95
Progressioni orizzontali previste per l'anno 2023	€ 4.500,00
Performance	€ 42.237,82

A ciò si aggiungono le Indennità art. 45, comma 10 CCRL 2023, già art. 32 comma 7 CCRL 2018, gli importi per il salario aggiuntivo e i compensi per lavoro straordinario.

- c) *effetti abrogativi impliciti*

Dalla data di sottoscrizione del CCDIT cessano di produrre effetti le parti in contrasto dei precedenti contratti collettivi decentrati integrativi.

- d) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di *meritocrazia e premialità*

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica un sistema di misurazione, valutazione e trasparenza della performance adottato con proprio atto regolamentare. Nei già vigenti contratti decentrati non sono presenti clausole di erogazione indiscriminata e generalizzata di emolumenti.

- e) illustrazione e specifica **attestazione** della coerenza con il principio di *selettività delle progressioni economiche* finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa - progressioni orizzontali

Per l'esercizio 2023 sono previste attribuzioni di progressioni economiche orizzontali. Il numero di dipendenti che si vedrà riconoscere la progressione sarà tale da rispettare il criterio della selettività e si collocherà abbondantemente al di sotto della percentuale del 50% dei dipendenti aventi diritto inseriti nell'apposita graduatoria.

- f) Illustrazione dei *risultati attesi* dalla sottoscrizione del contratto integrativo

Ci si attende un incremento della produttività e un miglioramento generalizzato dei servizi.

- g) altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto.

Con riferimento al provvedimento di costituzione del fondo per le risorse decentrate 2023 (determinazione del Segretario comunale n. 958 del 05.12.2023), lo stesso è stato adottato nel rispetto delle disposizioni vigenti di legge e di contratto di primo livello.

Tale provvedimento ha ottenuto la certificazione da parte del revisore del conto, acquisita in data ... con prot. n. 21463 del 06.12.2023;

Tricesimo, li 21.12.2023

Il Segretario comunale
F.to Dott.ssa Daniela Peresson

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2023, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi regionali vigenti nel Comparto Unico della Regione Friuli Venezia Giulia (relativamente al personale non dirigenziale), sono state quantificate dal Comune di Tricesimo, con propria determinazione n. 958 del 05.12.2023, tenendo conto dei vincoli, delle disposizioni di legge e delle linee guida della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE STABILI

Art. 45 comma 1 del CCRL 2023

Le risorse stabili sono quantificate in funzione del numero dei dipendenti in servizio al 31/12/2016, moltiplicando l'importo annuo, diverso in relazione alla categoria di appartenenza, indicato agli artt. 45 e 46 del CCRL 2023. Come precisato dalla Direzione centrale funzione pubblica con nota prot. 439711 del 28/07/2023 avente ad oggetto Linee guida CCRL 19.07.2023 – Fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa del personale del Comparto, l'importo annuo viene attribuito per intero indipendentemente dal regime orario (part time o full time) purché il rapporto di lavoro a tempo indeterminato sia in essere al 31/12/2016.

L'importo calcolato secondo i criteri su enunciati, come analiticamente riportato nel seguente prospetto, ammonta a totali € 71.024,00.

N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili	Subtotali	
2	A	917,00	1.834,00	
24	B	1.016,00	24.384,00	
21	C	1.177,00	24.717,00	
7	D	2.271,00	15.897,00	
	PLS	1.012,00	0,00	
2	PLA	1.124,00	2.248,00	
1	PLB	1.944,00	1.944,00	
	PLC	2.235,00	0,00	
	FA	1.092,00	0,00	
	FB	1.177,00	0,00	
	FC	2.271,00	0,00	
57			TOTALE	71.024,00

Art. 45 comma 7 del CCRL 2023

Le risorse stabili sono incrementate annualmente dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità, al maturato economico in godimento, e degli assegni *ad personam* non più

corrisposti al personale in servizio, compresa la quota di 13 mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno.

Per l'anno 2023 devono pertanto essere considerate le cessazioni di personale a tempo indeterminato avvenute a decorrere dal 1° gennaio 2017.

Le risorse stabili sono state quindi incrementate dell'importo di € 2.757,18 a titolo di Retribuzione individuale di anzianità (RIA) a fronte della cessazione dei dipendenti cessati fino al 31.12.2021.

Le risorse stabili sono state ulteriormente incrementate dell'importo di € 611,59 a titolo di Retribuzione individuale di anzianità (RIA) a fronte della cessazione dei dipendenti cessati al 31.12.2021.

Art. 45 comma 9 del CCRL 2023

Gli enti che a decorrere dal 1° gennaio 2017 abbiano incrementato in maniera stabile le dotazioni organiche, o che le incrementino in vigore del presente contratto, 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.

Per quanto concerne il Comune di Tricesimo i decrementi stabili hanno sopravanzato gli incrementi stabili.

Complessivamente quindi l'incremento è di segno negativo e pari a – 4.303,00.

Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 45 comma 5 e 12

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

Per quanto riguarda i trasferimenti di personale si sono avuti diversi trasferimenti per mobilità. Nei calcoli sono stati inoltre computati i dipendenti rientrati dall'UTI Friuli Centrale a partire dal 01.05.2019.

Si è inoltre registrato un nuovo trasferimento per mobilità ad un ente del comparto nell'anno 2020.

Complessivamente quindi si ha un decremento pari a – 5.225,00.

Riassumendo, le risorse stabili per l'importo totale di € 64.864,77 sono determinate come da seguente prospetto:

RISORSE STABILI	
Personale in servizio al 31/12/2016 - art. 45 comma 1	€ 71.024,00
Incrementi art. 45 comma 3 lettera d) RIA – maturato economico etc personale cessato dal 2017 al 2022	€ 3.368,77
Incrementi art. 45 comma 9 – incremento stabile dotazione organica al 01/01/2018	€ – 4.303,00
Decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 45 comma 5 e 12	€ – 5.225,00
TOTALE RISORSE STABILI	€ 64.864,77

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE VARIABILI

Art. 45 comma 3

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 31.12.2020 ed è quantificato nell'importo di € 720,00.

Valgono le stesse considerazioni operate in merito alla quantificazione dell'importo per intero, indipendentemente dal regime orario (part time o full time) purché il rapporto di lavoro a tempo indeterminato sia in essere al 31/12/2016.

L'importo calcolato secondo i criteri su enunciati, come analiticamente riportato nel seguente prospetto, ammonta a totali €. 31.680,00.

N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse VARIABILI	Subtotali	
1	A	720,00	720,00	
17	B	720,00	12.240,00	
18	C	720,00	12.960,00	
6	D	720,00	4.320,00	
0	PLS	720,00	0,00	
2	PLA	720,00	1.440,00	
0	PLB	720,00	0,00	
0	PLC	720,00	0,00	
0	FA	720,00	0,00	
0	FB	720,00	0,00	
0	FC	720,00	0,00	
44			TOTALE	31.680,00

Le risorse variabili come sopra calcolate sono annualmente incrementate da:

Incrementi di cui all'art. 45 comma 12

Ogni qualvolta si opera un trasferimento di personale, tra enti del comparto, in attuazione dell'art. 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 determinate ai sensi dei commi 1, 2 e 3 in relazione alle unità di personale trasferito.

Non viene operato alcun incremento non essendosi verificati i presupposti previsti.

Incrementi di cui all'art. 45 comma 8 lett. C)

Le risorse del fondo sono incrementate annualmente per una quota determinata ai sensi del comma 3 e relativo importo (€ 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.

Il fondo viene incrementato per € 720,00.

Art. 46 – UNA TANTUM limitatamente all'annualità 2023

1. A decorrere dal 1 gennaio 2021 e fino al 31.12.2022, l'importo annuo per dipendente delle risorse variabili di cui all'art. 32, comma 1, del CCRL 15/10/2018 è rideterminato nell'importo di € 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 e una tantum, nel fondo relativo al 2023.

	Dipendenti al 31.12.2016	Importo rideterminato	Importo storico	Differenza	Importo complessivo
Competenza anno 2021	48	680,00	586,00	94,00	4.512,00
Competenza anno 2022	48	680,00	586,00	94,00	4.512,00

TOTALE COMPLESSIVO € 9.024,00

RISORSE VARIABILI	
Personale in servizio al 31/12/2020 art. 45 comma 3	€ 31.680,00
Incrementi di cui all'art. 45 comma 8 lett. a)	€ 0,00
Incrementi di cui all'art. 45 comma 8 lett. b)	€ 0,00
Incrementi di cui all'art. 45 comma 8 lettera c)	€ 720,00
Incrementi di cui all'art. 45 comma 8 lettera d)	€ 0,00
Decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 45 comma 12	€ 0,00
Incrementi di cui all'art. 45 comma 13	€ 0,00
Incrementi di cui all'art. 46 UNA TANTUM limitatamente all'annualità 2023	€ 9.024,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 41.424,00

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALLE INDENNITA' EX ART. 45 COMMA 10

Art. 45 comma 10

Gli oneri delle voci stipendiali accessorie diverse da quelle indicate ai commi 1, 2 e 3, compreso il lavoro straordinario, continuano ad essere imputati a carico del bilancio degli Enti. 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.

RISORSE DESTINATE AL LAVORO STRAORDINARIO

Anche le risorse destinate a compensare le prestazioni di lavoro straordinario, a decorrere da 01/01/2018 sono imputate a carico del bilancio.

Il nuovo contratto non modifica l'importo che resta vincolato all'attuale limite dettato dall'art. 17 del CCRL 01/08/2002, il quale prevede che gli enti possono destinare al pagamento delle prestazioni straordinarie risorse finanziarie non superiori a quelle destinate allo stesso fine nell'anno 1998.

Il Fondo per lavoro straordinario del Comune di Tricesimo ammonta ad € 11.277,00.

PROSPETTO RIASSUNTIVO DEL FONDO E DELLE ALTRE VOCI STIPENDIALI

VOCE	IMPORTO
Fondo art. 45 – risorse stabili	€ 64.864,77
Fondo art. 45 – risorse variabili	€ 41.424,00
TOTALE FONDO anno 2023	€ 106.288,77
Indennità precedentemente finanziate da fondo e dal 2018 a bilancio	€ 28.533,36
Lavoro straordinario	€ 11.277,00
Totale	€ 146.099,13

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 sono oggetto di contrattazione ma si prende atto dei seguenti importi:

LAVORO STRAORDINARIO € 11.277,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Il fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa ammonta ad € 106.288,77, ed è stato così utilizzato:

QUOTA STABILE (destinata al finanziamento delle progressioni economiche all' interno delle categorie e per la parte residua può incrementare le risorse variabili come previsto dal comma dell'art. 45 del CCRL del 2023)

Progressioni orizzontali già effettuate	
negli anni precedenti	€ 59.550,95
Progressioni orizzontali previste per l'anno 2023	€ 4.500,00
Totale	€ 64.050,95

QUOTA VARIABILE (destinata al finanziamento della performance)

La quota destinata al finanziamento della performance ammonta ad €. 41.424,00 cui si aggiungono gli importi derivanti da risorse stabili non utilizzate per progressioni, per un valore economico massimo complessivo di € 42.237,82.

Le risorse destinate alle indennità ex art. 45 comma 10 del CCRL 2023 sono state quantificate nei limiti dell'importo stanziato nel 2016. La specifica delle indennità è evidenziata nell' allegato prospetto.

1.1.2 - Sezione III - Decurtazioni

Sezione III: Decurtazioni:

La legge regionale 6 novembre 2020, n. 201 che ha innovato la legge regionale 17 luglio 2015, n. 18, prevenendo l'entrata in vigore delle nuove norme sugli obblighi di finanza locale della Regione Friuli Venezia Giulia con un'operazione di semplificazione delle disposizioni applicabili agli enti locali in materia di contenimento della spesa e regole di reclutamento, ha abolito il limite al trattamento accessorio del personale rispetto al corrispondente valore del 2016 (Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75).

Non sono state effettuate decurtazioni sugli importi del Fondo calcolati come previsto dagli art. 45 e 46 del CCRL 19.07.2023.

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

Fondo – descrizione voce	IMPORTO
Somme non regolate da contratto	€ 0,00
Somme regolate da contratto	€ 106.288,77
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
TOTALE	€ 106.288,77=

Risorse a bilancio – descrizione voce	IMPORTO
Voci stipendiali art. 45 c. 10	€ 28.533,36=
Fondo lavoro straordinario	€ 11.277,00=
TOTALE	€ 39.810,36=

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

Non sono state temporaneamente allocate risorse all' esterno del fondo salvo quelle sopraindicate e previste dal CCRL 2023.

1.1.5 - 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 del fondo ammontano ad € 64.864,77 e sono state destinate a progressioni orizzontali per € 64.050,95.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCRL e in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente che prevedono meccanismi meritocratici e di produttività.

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

Le progressioni economiche vengono attribuite con il principio di selettività ad una quota limitata di dipendenti e in base alla valutazione della performance.

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

VOCE	ANNO 2022		ANNO 2023
Fondo art. 32 – risorse stabili	€ 64.253,18	Fondo art. 45 commi 1-5-9-12 risorse stabili	€ 64.864,77
Fondo art. 32 – risorse variabili	€ 29.886,00	Fondo art. 45 – risorse variabili	€ 41.424,00
TOTALE FONDO anno 2022	€ 94.139,18	TOTALE FONDO anno 2023	€ 106.288,77
Indennità precedentemente finanziate da fondo e dal 2018 a bilancio	€ 28.533,36	Indennità precedentemente finanziate da fondo e dal 2018 a bilancio	€ 28.533,36
Salario aggiuntivo a bilancio (al lordo degli oneri contrattuali)	€ 35.486,59		

Lavoro straordinario	€ 11.277,00	Lavoro straordinario	11.277,00
Totale	€ 169.436,13	Totale	146.099,13

Le differenze rispetto al fondo dell'anno 2022 sono dovute al fatto che il contratto del 19.07.2023, non tiene conto del salario aggiuntivo, ma tiene conto dell'UNA TANTUM ai sensi dell'art. 46.

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 programmatica della gestione

L'Area economico finanziaria, al cui interno è ricompresa sia la competenza in materia finanziaria che quella in materia di personale monitora costantemente il rispetto dei limiti di spesa del salario accessorio.

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

Voce non presente per le considerazioni espone nella Sezione III: Decurtazioni.

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

Tutte le spese del salario accessorio, comprensive degli oneri riflessi e dell'IRAP, trovano adeguata copertura negli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025.

Tricesimo, lì 21.12.2023

Il Responsabile dell'Area economico finanziaria
F.to Dott.ssa Anna Melillo