COMUNE DI CIMOLAIS

RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO FINANZIARIA AL PROVVEDIMENTO DI COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA E DEL SALARIO ACCESSORIO ANNO 2020.

Premesso che in data 15.10.2018 è stato stipulato in via definitiva il contratto collettivo regionale di lavoro del personale non dirigente del comparto unico della Regione Friuli Venezia Giulia per il triennio 2016/2018, il fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa relativo all'anno 2020 è stato costituito secondo quanto specificamente disciplinato dall'art. 32 del C.C.R.L. del 15.10.2018.

1. Fondo contrattazione per la contrattazione decentrata integrativa.

Si compone di due tipologie di risorse: l'ammontare delle risorse stabili è destinato al finanziamento delle progressioni economiche mentre quello delle risorse variabili è destinato a incentivare la produttività del personale.

Di seguito la tabella riepilogativa dei conteggi per il calcolo del fondo anno 2020 per la parte risorse stabili e la parte risorse variabili, che in estrema sintesi evidenzia le somme previste per l'incentivazione della performance.

Costituzione				Utilizzo		
	RISORSE STABILI			**DESTINAZIONI STABILI**		
	Personale in servizio	4.464,00		Progressioni economiche x13	1.295,98	
	Incrementi lett. D)	0,00		Utilizzi di cui alla lett. A)	0,00	
	Incrementi comma 8	0,00	**4.464,00**	……..	0,00	**1.295,98**
	Trasferimenti comma 9 /10	0,00		……..	0,00	
				……..	0,00	
	RISORSE VARIABILI			**DESTINAZIONI VARIABILI**		
	Personale in servizio	3.000,00				
	Incrementi lett. A)	0,00		Utilizzi di cui alla lett. A)	0	
	Incrementi lett. B)	0,00	**3.000,00**	Performance	6.168,02	**6.168,02**
	Incrementi lett. C)	0,00		……..	0	
	Trasferimenti comma 9 e 10	0,00		……..	0	
			7.464,00			**7.464,00**

In dettaglio:

<u>Somme di cui all'art. 32 comma 1 del CCRL 15.10.2018. Risorse stabili.</u>

Come base di calcolo dell'ammontare annuale delle risorse è stato tenuto in considerazione il numero di dipendenti, con contratto di lavoro a tempo indeterminato, in servizio alla data del 31.12.2016 e le modificazioni avvenute negli anni successivi. Il personale a tempo parziale (part time) è stato conteggiato in misura intera e non proporzionata, rispettando quanto indicato nella relazione tecnico finanziaria all'ipotesi di contratto regionale e alle linee guida regionali protocollo n. 8933/2018.

UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI FRIULANE

UFFICIO PERSONALE

RISORSE STABILI (che finanzieranno le progressioni economiche all'interno delle categorie e residualmente la parte variabile)

Costituzione in base ai dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato in servizio

Situazione al 31/12/2016	N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili		
		A	917,00	0,00	
	1	B	1.016,00	1.016,00	
	1	C	1.177,00	1.177,00	
	1	D	2.271,00	2.271,00	
		PLS	1.012,00	0,00	
		PLA	1.124,00	0,00	
		PLB	1.944,00	0,00	
		PLC	2.235,00	0,00	
		FA	1.092,00	0,00	
		FB	1.177,00	0,00	
		FC	2.271,00	0,00	
	3				4.464,00

Incrementi di cui all'art. 32 comma 3

d) 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.

				0,00	
					0,00

Incrementi di cui all'art. 32 comma 8

Gli enti che a decorrere dal 1° gennaio 2017 abbiano incrementato in maniera stabile le dotazioni organiche, o che le incrementino in vigenza del presente contratto, aumentano le risorse stabili del fondo, determinate ai sensi del presente articolo, per una quota calcolata applicando i paramentri di cui al comma 1 al corrispondente ulteriore numero di unità

Data	N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili		
		A	917,00	0,00	
		B	1.016,00	0,00	
		C	1.177,00	0,00	
		D	2.271,00	0,00	
		PLS	1.012,00	0,00	
		PLA	1.124,00	0,00	
		PLB	1.944,00	0,00	
		PLC	2.235,00	0,00	
		FA	1.092,00	0,00	
		FB	1.177,00	0,00	
		FC	2.271,00	0,00	
	0				0,00

Trasferimento di personale - art. 32 comma 9 e 10

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 e incrementano gli stessi per una quota di risorse stabili e variabili determinate ai sensi del comma 1 in relazione alle unità di personale trasferito.

Data del trasferimento	N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili		
		A	917,00	0,00	
		B	1.016,00	0,00	
		C	1.177,00	0,00	
		D	2.271,00	0,00	
		PLS	1.012,00	0,00	
		PLA	1.124,00	0,00	
		PLB	1.944,00	0,00	
		PLC	2.235,00	0,00	
		FA	1.092,00	0,00	
		FB	1.177,00	0,00	
		FC	2.271,00	0,00	
	0,00				0,00

TOTALE RISORSE STABILI **4.464,00**

Somme di cui all'art. 32 comma 3 del CCRL 15/10/2018. Risorse variabili.

Valgono le medesime considerazioni fatte per le risorse stabili, in sintesi sono così riassumibili:

RISORSE VARIABILI (che finanzieranno la produttività del personale)

Costituzione in base ai dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato in servizio

Situazione al 31/12/2016	N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse VARIABILI		
	0	A	1.000,00	0,00	
	1	B	1.000,00	1.000,00	
	1	C	1.000,00	1.000,00	
	1	D	1.000,00	1.000,00	
	0	PLS	1.000,00	0,00	
	0	PLA	1.000,00	0,00	
	0	PLB	1.000,00	0,00	
	0	PLC	1.000,00	0,00	
	0	FA	1.000,00	0,00	
	0	FB	1.000,00	0,00	
	0	FC	1.000,00	0,00	
	3				3.000,00
	-				

Incrementi di cui all'art. 32 comma 3

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) limitatamente alle risorse variabili per una 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. Unità a tempo DETERMINATO (+ 6 mesi)	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse VARIABILI		
		A	1.000,00	0,00	
		B	1.000,00	0,00	
		C	1.000,00	0,00	
		D	1.000,00	0,00	
		PLS	1.000,00	0,00	
		PLA	1.000,00	0,00	
		PLB	1.000,00	0,00	
		PLC	1.000,00	0,00	
		FA	1.000,00	0,00	
		FB	1.000,00	0,00	
		FC	1.000,00	0,00	
					0,00

Trasferimento di personale - art. 32 comma 9 e 10

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 e incrementano gli stessi per una quota di risorse stabili e variabili determinate ai sensi del comma 1 in relazione alle unità di personale trasferito.

Data del trasferimento	N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse VARIABILI		
00/01/1900	0	A	1.000,00	0,00	
	0	B	1.000,00	0,00	
	0	C	1.000,00	0,00	
	0	D	1.000,00	0,00	
	0	PLS	1.000,00	0,00	
	0	PLA	1.000,00	0,00	
	0	PLB	1.000,00	0,00	
	0	PLC	1.000,00	0,00	
	0	FA	1.000,00	0,00	
	0	FB	1.000,00	0,00	
	0	FC	1.000,00	0,00	
	0				0,00

TOTALE RISORSE VARIABILI **3.000,00**

In relazione alle specifiche componenti di cui al comma 3 si evidenzia:

Lettera a) non sono state iscritte somme derivanti da specifiche disposizioni di legge;

Lettera b) non sono state iscritte somme derivanti da economie dell'anno precedente;

Lettera c) non sono stati previsti incrementi di risorse variabili in proporzione a personale a tempo determinato con contratto di lavoro superiore a sei mesi;

Lettera d) non sono state iscritte somme derivanti dalla Retribuzione Individuale di Anzianità del personale cessato nel 2019 per collocazione in quiescenza,

Annotazioni:

Si prevede n.1 cessazione di unità di personale D (D4) dal 30.11.2020 e la sua sostituzione con n. 1 unità di personale di categoria D (D1) dal 01.01.2020.

Si prevede inoltre una possibile cessazione di n. 1 unità di personale di categoria B (B6) in corso d'anno, per la quale non sono ancora concluse le relative procedure, e nel caso di effettiva cessazione, si prevede comunque la sua sostituzione entro l'anno.

2. Voci accessorie non più gravanti sul fondo: indennità, salario aggiuntivo, lavoro straordinario.

Indennità.

L'importo delle indennità è stato stimato sulla base delle necessità attuali del personale.

Il totale delle voci di "Indennità finanziate da bilancio" nell'anno in corso rimane entro i limiti dell'anno 2016. Resta inteso che a seguito delle variabili connesse alla quantificazione (presenze in servizio, ecc.), tale importo potrà subire delle variazioni in relazione allo specifico ammontare di ciascuna indennità come previsto nel C.C.D.I.T. 2019-2021.

Salario aggiuntivo.

L'importo del salario aggiuntivo è stato previsto sulla base degli aumenti fissati dal C.C.R.L. del 15.10.2018.

Lavoro straordinario.

Il lavoro straordinario per l'anno 2020 è stato quantificato in € 1.980,00.

VOCI DI FINANZIAMENTO A BILANCIO						TRASFERIMENTO DI PERSONALE	
Codice	**Voce retributiva**	Importi Stanziati nel **2016**		Importi Stanziati nell'anno		**IMPORTI DELLE QUOTE TRASFERITE** (art. 32 c. 9)	**Importi rideterminato dopo il trasferimento**
	Indennità di turnazione (art. 3) - (precedente art. 54 CCRL 2002)	1.619,69		0,00			0,00
	Indennità di reperibilità (art. 4) - (precedente art. 55 CCRL 2002)	0,00		0,00			0,00
	Indennità di attività prestata in giorno festivo – riposo compensativo (art. 5) - (precedente art. 56 CCRL 2002)	0,00		0,00			0,00
	Indennità di condizione di lavoro *(ex disagio, rischio, maneggio valori)* (art. 6)			360,00			360,00
	precedente indennità attività particolarmente disagiate cat A, B,C e PLA - art. 21 comma 2 lettera d) CCRL 2002	0,00					
	precedente Indennità di rischio (art. 62 CCRL 2002 come modificato dall'art. 36 CCRL 2004)	247,92					
	precedente Indennità di maneggio valori (art. 61 CCRL 2002)	0,00					
	Indennità per il personale della Motorizzazione Civile (art. 7) - (precedente art. 55 c. 1 lett. b L.R. 23/2007)	0,00		0,00			0,00
	Proventi delle violazioni del codice della strada art. 208 c.5 bis D.Lgs. 285/1992 (art. 25)	0,00		0,00			
	Indennità per servizio esterno per il personale della Polizia Locale (art. 26)	0,00		0,00			0,00
	Indennità specifica (art. 16 CCRL 2002 e art. 4 comma 3 CCNL 16.7.1996)	0,00		0,00			0,00
	Indennità per particolari responsabilità (art. 21 c. 2 lett. e) CCRL 2002)	0,00		0,00			0,00
	Indennità di orario notturno, festivo e notturno festivo (art.21 c.2 lett.c) CCRL 2002	0,00		0,00			0,00
	Indennità per tempo potenziato (art. 37 c. 2 CCNL 6.7.1995) – art. 71 CCRL 2002	0,00		0,00			0,00
	Indennità professionale insegnati e docenti ed educatori (art. 37 c. 1 lett. d) CCNL 6.71995) – art. 71, 73, 76,77 e 78 CCRL 2002	0,00		0,00			0,00
	Indennità personale educativo per anno scolastico (art. 72 c. 7 CCRL 2002)	0,00		0,00			0,00
	Indennità professionale insegnati (art. 37 c. 1 lett. d) CCNL 6.71995) – art. 71 CCRL 2002	0,00	1.867,61	0,00	360,00		0,00
	Indennità personale titolo VII Personale area scolastica educativa (art. 37 c. 1 lett. c) e d) CCNL 6.7.1995 – art. 79 CCRL 2002)	0,00		0,00			0,00
	Indennità di bilinguismo (art. 82 CCRL 2002)	0,00		0,00			0,00
	Indennità di Staff (art. 21 c. 3 - art. 33 c. 4 CCNL 1995)	0,00		0,00			0,00
	Indennità di Stato Civile-Anagrafe-Elettorale -Tributi (art. 21 c.2 lett. i) CCRL 2002 come introdotto dall'art. 30 del CCRL 2004	0,00		0,00			0,00
	Indennità degli archivisti informatici- addetti stampa - formatori (art. 21 c.2 lett. i) CCRL 2002 come introdotto dall'art. 30 del CCRL 2004	0,00		0,00			0,00
	Indennità dell'Ufficiale giudiziario per messi notificatori (art. 21 c.2 lett. i) CCRL 2002 come introdotto dall'art. 30 del CCRL 2004 e disciplinato dall'art. 86 CCRL 2002	0,00		0,00			0,00
	Indennità di Responsabile Servizio Protezione Civile (art. 21 c.2 lett. i) CCRL 2002 come introdotto dall'art. 30 del CCRL 2004	0,00		0,00			0,00
	Indennità forme associative art. 48 CCRL 2006	0,00		0,00			0,00
	Altro: Specificare						0,00
	Altro: Specificare						0,00
	Altro: Specificare						0,00
	Altro: Specificare						0,00
	Altro: Specificare						0,00
							0,00
	Salario Aggiuntivo - indennità di comparto (Quota precedentemente finanziata a fondo)	2.898,30		2.641,82			2.641,82
	Salario Aggiuntivo - indennità di comparto (Quota precedentemente finanziata a Bilancio)						
	Lavoro Straordinario	881,40		1.980,00			1.980,00
	Totali	**5.647,31**		**4.981,82**		**0,00**	**4.981,82**
			OK. Rispetto del limite di cui all'art.32 c. 7				

5. Misure di contenimento.

L'art. 32 comma 1 del C.C.R.L. 15.10.2018 dispone che il rispetto del limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 *"viene calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, al netto delle risorse rese disponibili ai sensi dell'art. 12 comma 6 e seguenti della L.R. 37/2017"*

Art. 23 comma 2. Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.

L'art. 32 comma 7 del C.C.R.L. 15.10.2018, coerentemente con la normativa nazionale, individua il limite inderogabile individuato nell'importo stanziato nell'anno 2016 eventualmente aumentato nella misura massima del 25% secondo le indicazioni rese dalla Corte dei Conti in sede di certificazione del contratto.

Pertanto nella costituzione del fondo risorse decentrate, da effettuarsi in base alle regole dell'art. 32 del C.C.R.L. 15.10.2018, si dovrebbe necessariamente tenere conto a livello di Ente, del limite previsto dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 (tetto trattamento accessorio anno 2016).

Tuttavia, in proposito interviene la previsione di cui all'art. 10 comma 17 della L.R. n. 23 del 27.12.2019 "Legge collegata alla manovra di bilancio 2020-2022" la quale stabilisce che "nelle more della definizione del sistema integrato di cui all'articolo 2 della L.R. 17.07.2015 n. 18, al fine di dare applicazione al contratto collettivo di comparto del personale non dirigente – triennio normativo ed economico 2016-2018 – sottoscritto in data 15.10.2018, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale degli enti del Comparto non sconta nel 2020 il limite del corrispondente importo del 2016".

Alla luce di tali disposizioni normative di cui sopra, il Comune di Cimolais provvede alla costituzione del fondo per le risorse decentrate relativo all'anno 2020 nel rispetto i vincoli e delle limitazioni previsti dalle norme sopra richiamate, ferme restando tutte le prescrizioni impartite dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia in ordine alle misure di contenimento del salario accessorio dovessero pervenire in fase di verifica e controllo.

Nel caso specifico di Cimolais si osserva che dal prospetto di confronto tra le due annualità non si evidenzia alcun esubero del trattamento accessorio complessivo dell'anno 2020 rispetto a quello del 2016.

UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI FRIULANE

UFFICIO PERSONALE

VERIFICA LIMITI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO
ART. 23 C. 2 D.Lgs. 75/2017
art. 32 CCRL

ANNO 2016	
Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, comprensivo di straordinario	
Risorse stabili	12.158,85
Risorse variabili	500,36
Straordinario	1.980,00
Voci escluse dal limite del trattamento accessorio di cui all'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	
Proventi delle violazioni del codice della strada art. 208 c.5 bis D.Lgs. 285/1992 (art. 25)	
Straordinari Elettorali	
Compensi ISTAT	
Salario Aggiuntivo - indennità di comparto (Quota precedentemente finanziata a Bilancio)	0,00
Progressione Economica (Quota precedentemente finanziata a Bilancio)	-
Totale	**14.639,21**
ANNO 2020	
Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività art. 32 CCRL 2018	7.464,00
Straordinario	1.980,00
Salario Aggiuntivo - indennità di comparto	2.641,82
Indennità precedentemente finanziate da fondo e dal 2018 da bilancio	360,00
Voci escluse dal limite del trattamento accessorio di cui all'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	
Proventi delle violazioni del codice della strada art. 208 c.5 bis D.Lgs. 285/1992 (art. 25)	
Straordinari Elettorali	
Compensi ISTAT	
Salario aggiuntivo per la quota finanziata da risorse contrattuali o di ex bilancio	- 575,77
Totale	**11.870,05**
Risorse Stabili	**4.464,00**
Progressioni orizzontali in pagamento (destinazioni stabili)	**1.295,98**
Quota risorse stabili disponibili	**3.168,02**
Risorse Variabili	**3.000,00**
TOTALE FONDO DESTINATO ALLA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA ANNO 2020	**6.168,02**
Nel caso in cui l'A.C. decida di destinare anche le risorse stabili disponibili all'incentivazione della performance	
Quota parte sforamento tetto 2016	**-**
L.R. 23 del 27.12.2019 "Legge collegata alla manovra di bilancio 2020-2022" art. 10 c.17.	

5. Risorse in bilancio.

Dal punto di vista finanziario la copertura dell'importo del fondo e delle relative indennità è stata garantita nel bilancio per il corrente anno, mediante la previsione di adeguato stanziamento delle risorse necessarie.

Più precisamente le risorse del salario accessorio trovano imputazione ai seguenti capitoli:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
2456	FONDO EFFI9CIENZA E FUNZIONALITA' PERSONALE
2430	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SUL FONDO INCENTIVANTE
129	IRAP SU FONDO INCENTIVANTE

Gli importi relativi a oneri riflessi e IRAP, così come le risorse del salario accessorio e le progressioni, trovano imputazione sui relativi capitoli stipendiali.

Il Responsabile del servizio Finanziario
Dot. Vincenzo GRECO
(documento sottoscritto digitalmente ai sensi degli articoli 20, 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.)

Il Responsabile del Servizio Gestione del Personale
Dott. Alfredo DIOLOSA'

(documento sottoscritto digitalmente ai sensi degli articoli 20, 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.)