

COMUNE DI BORDANO

PROVINCIA DI UDINE

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**AL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DI RIPARTIZIONE
DEL FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA
PRODUTTIVITÀ ANNO 2024 (Art. 40, c. 3-sexies, D.Lgs. 165/2001 e s.m.i.)**

Modulo I: la costituzione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa

Sezione I: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Ente		BORDANO			
	Annualità	2024	PROSPETTO N. 1		
Foglio per la determinazione delle risorse stabili e variabili destinate rispettivamente al finanziamento delle progressioni economiche all'interno della categoria e al finanziamento delle performance					
DO PER LA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA DECENTRATA INTEGRATIVA DEL PERSONALE DEL COMPARTO art. 45 e 46 del CCRL 2023					
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 risorse stabili	Numero unità	Importo annuo complessivo	
	Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2016	A	917,00	-	
		B	1.016,00	3,00	3.048,00
		C	1.177,00	1,00	1.177,00
		D	2.271,00	3,00	6.813,00
		PLS	1.012,00		-
		PLA	1.124,00		-
		PLB	1.944,00		-
		PLC	2.235,00		-
		FA	1.092,00		-
		FB	1.177,00		-
		FC	2.271,00		-
	Totale complessivo		7,00	11.038,00	11.038,00
	b) Consolidamento quote retribuzione individuale di anzianità, maturato economico, assegni ad personam in relazione alle cessazioni avvenute fino al 31.12.2021				2.921,23
A.2	Comma 7 - Incremento per RIA, maturato economico e assegni ad personam				
	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 dall'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno.				
	Annotazioni			Importo	
	Totale complessivo			-	-
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				
	Categoria	Importo annuo per dipendente risorse stabili	Numero unità	Importo annuo complessivo	
	A	917,00		-	
	B	1.016,00		-	
	C	1.177,00		-	
	D	2.271,00		-	
	PLS	1.012,00		-	
	PLA	1.124,00		-	
	PLB	1.944,00		-	
	PLC	2.235,00		-	
	FA	1.092,00		-	
	FB	1.177,00		-	
	FC	2.271,00		-	
	Totale complessivo		-	-	-
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.				
	Categoria	Importo annuo per dipendente risorse stabili	Numero unità	Importo annuo complessivo	
	A	917,00		-	
	B	1.016,00		-	
	C	1.177,00		-	
	D	2.271,00		-	
	PLS	1.012,00		-	
	PLA	1.124,00		-	
	PLB	1.944,00		-	
	PLC	2.235,00		-	
	FA	1.092,00		-	
	FB	1.177,00		-	
	FC	2.271,00		-	
	Totale complessivo		-	-	-
A	TOTALE RISORSE STABILI (A.1+A.2+A.3+A.4)			13.959,23	

Sezione II: Risorse variabili:

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 risorse variabili	Numero unità	Importo annuo complessivo
			A	720,00		-
			B	720,00	2,00	1.440,00
			C	720,00	2,00	1.440,00
			D	720,00	1,00	720,00
			PLS	720,00		-
			PLA	720,00		-
			PLB	720,00		-
			PLC	720,00		-
			FA	720,00		-
			FB	720,00		-
			FC	720,00		-
			Totale complessivo		5,00	3.600,00
						3.600,00
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						
		Categoria	Importo annuo per dipendente risorse stabili	Numero unità	Importo annuo complessivo	
		A	720,00		-	
		B	720,00		-	
		C	720,00		-	
		D	720,00		-	
		PLS	720,00		-	
		PLA	720,00		-	
		PLB	720,00		-	
		PLC	720,00		-	
		FA	720,00		-	
		FB	720,00		-	
		FC	720,00		-	
		Totale complessivo		-	-	
						-
B.3 Comma 8 - Risorse variabili - incrementi annuali						
Le risorse variabili del fondo di cui al comma 3 sono incrementate annualmente:						
a)	dalle risorse derivanti da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni					
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					
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 sei mesi. Rimane escluso da questa disciplina il personale assunto ai sensi dell'art. 110 del D.Lgs. 267/2000					
d)	dalle risorse stabilite dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa per corrispondere quanto previsto dall'art. 15 del presente contratto (<i>Diritti derivanti da investimenti industriali</i>)					
B.4 Comma 13 - Forme associative - assegnazione temporanea						
Nei casi di assegnazione temporanea di personale alle forme di gestione associate 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						
		Importo annuo per dipendente risorse stabili	Numero unità	Mesi di assegnazione	Percentuale assegnazione	Importo annuo complessivo
		720,00				-
		720,00				-
		720,00				-
		720,00				-
		Totale complessivo	-			-
						-
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 15.10.2018, 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 e 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			680,00	586,00	94,00	-
Competenza anno 2022			680,00	586,00	94,00	-
			Totale complessivo			-
						-
TOTALE VARIABILI (B.1+B.2+B.3+B.4+B.5)						3.600,00
TOTALE FONDO (A+B)						17.559,23

Sezione III: Decurtazioni:

Il CCRL sottoscritto in data 15/10/2018 ha introdotto il concetto di “Sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale” sia per quanto concerne l’utilizzo a disposizione per il rinnovo contrattuale che per il riferimento al limite di spesa.

La Circolare esplicativa della Direzione Centrale Autonomie Locali, Funzione Pubblica, sicurezza e politiche per l’immigrazione n. 0039187 del 30.12.2020, specifica nel paragrafo e) l’esclusione dei limiti al trattamento accessorio del personale rispetto al corrispondente valore del 2016 (Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75); l’art. 45, comma 11 del CCRL 19.07/2023 disapplica il comma 8 dell’art. 17 del CCRL 01/08/2002, abrogando così i limiti allo stanziamento delle somme destinate al lavoro straordinario (l’art. 17 sanciva che le somme dello straordinario non potevano essere utilizzate in misura superiore quelle destinate, nell’anno 1998, al fondo di cui all’art. 31, comma 2, lett. a), del CCNL del 06/07/1995);

L’unico limite di spesa a cui l’Ente deve riferire è il rispetto del calcolo del nuovo parametro soglia della spesa di personale per il triennio 2024-2026, ai sensi della legge regionale 17 luglio 2015, n. 18, come modificata dalla legge regionale 6 novembre 2020, n. 20, ha individuato un parametro mobile: nel caso di mancato rispetto “gli enti adottano le misure necessarie per conseguire il predetto valore entro cinque anni, a decorrere dall’anno successivo a quello in cui è rilevato il superamento (ve Circolare esplicativa della Direzione Centrale Autonomie Locali, Funzione Pubblica, sicurezza e politiche per l’immigrazione n.0039187 del 30.12.2020);

Sezione IV: Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il nuovo CCRL 2019-2021 ha aggiornato a decorrere dal 2023 la disciplina relativa alla costituzione del fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa.

Resta confermata la suddivisione del fondo in due aggregati: risorse “stabili” e risorse “variabili” destinate rispettivamente al finanziamento delle progressioni economiche all’interno della categoria (PEO) e al finanziamento della produttività del personale.

Le risorse stabili sono state consolidate al fine di garantire il finanziamento delle PEO.

L’ammontare delle risorse variabili, a decorrere dal 2023, è determinato in funzione al numero dei dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato in servizio alla data del 31.12.2020 e è quantificato in euro 720,00 pro-capite; rimangono confermate tutte le altre disposizioni.

A seguito delle considerazioni come sopra esplicitate il Fondo risulta così quantificato:

RISORSE STABILI	€ 13.959,23
RISORSE VARIABILI	€ 3.600,00

Sezione V: Risorse temporaneamente allocate all’esterno del fondo

Voce non presente

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

Come previsto dalla Circolare 25 della RGS, date le risorse del Fondo, alcune poste hanno sostanzialmente natura obbligatoria e non sono per tanto oggetto di negoziazione (es. il costo delle progressioni economiche orizzontali giuridicamente già perfezionate all’aprirsi della sessione negoziale). È

poi anche possibile che il contratto integrativo sottoposto a certificazione non intervenga su materie già precedentemente negoziate.

Nella Pre-Intesa sottoscritta le poste non oggetto di negoziazione risultano:

DESTINAZIONE RISORSE	
- DESTINAZIONE RISORSE	
a) PROGRESSIONI GIÀ ATTRIBUITE	€ 3.290,20
b) RISORSE DESTINATE ALLE PROGRESSIONI 01/01/2022 <i>attribuite e non liquidate</i>	€ 316,33
c) RISORSE DESTINATE ALLE PROGRESSIONI 01/01/2023	€ 1.600,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le poste oggetto di negoziazione risultano:

- NUOVE PROGRESSIONI 2024	€ 2.000,00
- PRODUTTIVITÀ	€ 10.352,70
- INDENNITÀ	€ 9.950,00
- STRAORDINARIO	€ 7.112,00

Sezione III: Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

ENTE :		BORDANO	
Anno:		2024	
FONDO PER LA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA DECENTRATA INTEGRATIVA DEL PERSONALE DEL COMPARTO Art. 45 e 46 CCRL 19/07/2023			
Costruzione		Utilizzo	
RISORSE STABILI		DESTINAZIONI STABILI	
Comma 1 consolidamento stabili	11.038,00	costo PEO già attribuite	3.290,20
Comma 7 incremento RIA	2.921,23	Nuove progressioni 01/01/2022 attribuite ma non liquidate	316,33
Comma 5 e 12 Trasferimenti		Nuove PEO 01/01/2023	1.600,00
Comma 9 Incrementi stabili		Nuove PEO 01/01/2024	2.000,00
	13.959,23	Risorse stabili da destinare a performance	6.752,70
RISORSE VARIABILI		DESTINAZIONI VARIABILI	
Personale in servizio	3.600,00	Utilizzi di cui alla lett. A)	3.600,00
Comma 12 Trasferimenti		Performance	0,00
Comma 8 Incrementi annuali		.....	0
Comma 13 Forme Associate			
art. 46 <i>una tantum</i>			
	3.600,00		3.600,00
	17.559,23		17.559,23

DESTINAZIONE RISORSE	
A) PROGRESSIONI GIÀ ATTRIBUITE	€ 3.606,53
B) NUOVE PROGRESSIONI 2022	€ 1.600,00
C) NUOVE PROGRESSIONI 2023	€ 2.000,00
D) PRODUTTIVITÀ	€ 10.352,70
E) INDENNITÀ <i>finanziate a bilancio</i>	€ 9.950,00
F) STRAORDINARIO <i>finanziate a bilancio</i>	€ 7.112,00

Le economie desunte dopo la liquidazione delle risorse stabili (progressioni economiche) andranno ad incrementare la quota destinata alla produttività.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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 variabili non aventi carattere di certezza e stabilità.

Non ricorre il presupposto.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCRL. La presenza del sistema di valutazione e misurazione della prestazione approvato dall'Ente in recepimento del D.Lgs. 150/2009 e dell'art. 6 della L.R. 16/2010 garantisce il rispetto dei principi di selettività e premialità del merito.

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

Il fondo dell'anno **2023**, a consuntivo, si riassume come di seguito:

ENTE :		BORDANO	
Anno:		2023	
CONSUNTIVO			
FONDO PER LA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA DECENTRATA INTEGRATIVA DEL PERSONALE DEL COMPARTO			
Art. 45 e 46 CCRL 19/07/2023			
Costituzione		Utilizzo	
RISORSE STABILI		DESTINAZIONI STABILI	
Personale in servizio	11.038,00	Progressioni economiche x13	3.268,46
Incrementi lett. D)	2.921,33	PROGR_01/01/2022	316,33
Incrementi comma 8	0,00	Nuove progressioni	1.600,00
Trasferimenti comma 9 /10	0,00	.....	0,00
		.....	9.090,87
	13.959,33		13.959,33
RISORSE VARIABILI		DESTINAZIONI VARIABILI	
Personale in servizio	3.600,00	Utilizzi di cui alla lett. A)	0
Incrementi lett. A)	0,00	Performance	3.600,00
Incrementi lett. B)	0,00	art. 46 una tantum 2023	1.316,00
Incrementi lett. C)	0,00	.....	0
Trasferimenti comma 9 e 10	1.316,00		
	4.916,00		4.916,00
	18.875,33		18.875,33

Il fondo dell'anno **2024**, a previsione, si riassume come di seguito:

ENTE :		BORDANO	
Anno:		2024	
FONDO PER LA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA DECENTRATA INTEGRATIVA DEL PERSONALE DEL COMPARTO			
Art. 45 e 46 CCRL 19/07/2023			
Costituzione		Utilizzo	
RISORSE STABILI		DESTINAZIONI STABILI	
Comma 1 consolidamento stabili	11.038,00	costo PEO già attribuite	3.290,20
Comma 7 incremento RIA	2.921,23	Nuove progressioni 01/01/2022 attribuite ma non liquidate	316,33
Comma 5 e 12 Trasferimenti		Nuove PEO 01/01/2023	1.600,00
Comma 9 Incrementi stabili		Nuove PEO 01/01/2024	2.000,00
	13.959,23	Risorse stabili da destinare a performance	6.752,70
RISORSE VARIABILI		DESTINAZIONI VARIABILI	
Personale in servizio	3.600,00	Utilizzi di cui alla lett. A)	3.600,00
Comma 12 Trasferimenti		Performance	0,00
Comma 8 Incrementi annuali		.....	0
Comma 13 Forme Associative			
art. 46 una tantum			
	3.600,00		3.600,00
	17.559,23		17.559,23

Di seguito si indicano le principali differenze rispetto quelle dell'anno precedente:

	Fondo 2023	Fondo 2024	Descrizione
Anzianità di servizio	2.921,23 €	2.921,23 €	nessuna modifica in quanto non ci sono state cessazioni nel 2023
Progressioni economiche attribuite	3.573,96 €	3.606,53 €	sono state assegnate ma non liquidate le progressioni 2022 (manca chiusura ciclo performance 2022); non sono state attribuite nuove progressioni nel 2023 (in sospenso in quanto non è stato adottato il PIAO 2023)

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate previste dall'ipotesi di contratto e i relativi oneri riflessi sono stati stanziati negli appositi capitoli di spesa del Bilancio di previsione 2024, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 esposte nella Sezione III: Decurtazioni

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

Le poste del Fondo trovano copertura nella Miss. 1 - Progr. 10 – Tit. 1 – Macroaggregato 1. I relativi oneri sono previsti dunque all'interno del Bilancio di Previsione. I relativi provvedimenti saranno assunti dal competente responsabile del Servizio Finanziario, come stabilito dalla - Determinazione dell'Ufficio Associato del Personale del gemonese per il Comune di BORDANO n. 150 del 16/08/2024 – Costituzione Fondo e Parere Revisore del 10/09/2024.

Li, 16 novembre 2024

Il Responsabile dell'ufficio Associato del Personale del Gemonese
Dott.ssa Cristina Collavizza
(documento firmato digitalmente)

IL RESPONSABILE ECONOMICO - FINANZIARIO
Dott. Gianluigi Colomba
(documento firmato digitalmente)