

Ufficio del Segretario Comunale

Piazza Indipendenza, 1 - 33010 Feletto Umberto (UD)
Tel. 0432.577346 - tavagnacco@postemailcertificata.it
segretario@comune.tavagnacco.ud.it
www.comune.tavagnacco.ud.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexties, D. Lgs. N. 165 del 2001
e dalla circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.25 del 19/07/2012

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40, comma 3- sexties, D. Lgs. n. 165 del 2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico-finanziaria da pubblicare unitamente alla Relazione illustrativa.

La presente relazione tecnico-finanziaria riguarda l'utilizzo delle risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività riferito all'anno 2020 ed è composta dei seguenti quattro distinti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (*suddiviso in 5 sezioni*);
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente;
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

I.1 – Modulo 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

L'importo delle risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, quantificato ai sensi dell'articolo 32 del CCRL 15.10.208, come previsto dall'art. 10 comma 17 della L.R. 23/2019 non sconta nel 2020 il limite del corrispondente importo del 2016.

Tale Fondo è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 652 del 01.12.2020, esecutiva dal 10.12.2020, ai sensi dell'art. 32 del C.C.R.L. 15/10/2018 che determina le risorse finanziarie che annualmente vengono destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività.

Tali risorse sono utilizzate per finanziare, nella parte stabile, le progressioni orizzontali già in godimento e, nella parte variabile, la performance individuale e collettiva di Ente.

I.1.1 – Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

L'importo complessivo delle risorse stabili è dato dalla seguente tabella:

N. Unità a tempo INDETERMINATO in servizio al 31.12.2016	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente	Totale
	A	917,00	0
34	B	1.016,00	34.233,51
21	C	1.177,00	24.717,00
17	D	2.271,00	38.607,00
0	PLS	1.012,00	0

8	PLA	1.124,00	8.992,00
	PLB	1.944,00	0
1	PLC	2.235,00	2.235,00
Totale n. 81			108.784,51

L'importo così determinato è stato incrementato, come previsto dall'art. 32 c. 3): 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 2020 devono pertanto essere considerate le cessazioni di personale a tempo indeterminato avvenuto a decorrere al 1° gennaio 2019.

Incrementi di cui all'art. 32 comma 8

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

Incrementi di cui all'art. 32 comma 9 e 10

Ogni qualvolta si operi un trasferimento di personale, tra enti di 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 in relazione alle unità personale trasferito.

Pertanto le risorse stabili ammontano a complessivi **€112.580,55** così determinati:

<i>Risorse stabili</i>	Anno 2020
Risorse stabili CCRL 16-18 (art. 32, c. 1)	108.784,51
Incrementi CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.d))	2.458,04
Incrementi CCRL 16-18 (art. 32 c. 8)	1.338,00
Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale (art. 32 comma 9 e 10)	0
totale risorse stabili	112.580,55

Dal totale delle risorse stabili è stata detratta la somma relativa alle progressioni orizzontali già assegnate, pari ad euro 62.717,40, e la somma residua di euro 49.863,15 viene destinata a progressioni economiche orizzontali da attribuire in base al Regolamento per la progressione economica all'interno della categoria (progressione orizzontale) approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 15.03.2004, nonché in base ai criteri per le progressioni economiche orizzontali approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 01.12.2020.

1.1.2 – Sezione II - Risorse variabili

Sono costituite dalle risorse variabili, che il contratto collettivo regionale di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo, e che finanziano le performance individuali, e sono individuate secondo la tabella sotto indicata:

N. Unità a tempo INDETERMINATO in servizio al 31.12.2016	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente	Totale
0	A	1.000,00	0
34	B	1.000,00	33.694,40
21	C	1.000,00	21.000,00
17	D	1.000,00	17.000,00
0	PLS	1.000,00	0
8	PLA	1.000,00	8.000,00
0	PLB	1.000,00	0
1	PLC	1.000,00	1.000,00
Totale n. 81			80.694,40

L'importo così determinato è stato incrementato, come previsto dall'art. 32 c. 3, lettere a), b), c), a seguito di assunzione a tempo determinato di una unità in posizione di ufficio staff.

Pertanto le risorse variabili ammontano a complessivi € **81.694,40** così determinati:

Risorse variabili	Anno 2020
Risorse variabili -CCRL 16-18 (art. 32, c. 1)	80.694,40
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.a))	0
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.b))	0
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.c))	1.000,00
totale risorse variabili	81.694,40

I.1.3 – Sezione III – (Eventuali) decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono indicati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. art. 9 D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 e art 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017). Per ciascuno di essi andrà proposta alla certificazione la modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto.

Nel rispetto dei limiti di cui all'articolo 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017, si procederà secondo i seguenti passaggi:

- Composizione Fondo anno 2020 art 32 CCRL 15/10/2018: € **194.274,95**
- individuazione del limite massimo (art 23 comma 2 del D.LGS 75/2017): dato invalicabile previsto dalla norma citata che limita il Fondo alla quota consolidata nel 2016 corrispondente ad € **214.549,12 giusta determinazione n. 652 del 01.12.2020, esecutiva dal 10.12.2020.**
- importo complessivo trattamento accessorio 2020: € **308.013,77** così determinato:

Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività art. 32 CCRL 2018	194.274,95
Straordinario	27.000,00
Salario Aggiuntivo - indennità di comparto	51.845,19
Indennità precedentemente finanziate da fondo e dal 2018 da bilancio	34.893,63
<u>Voci escluse dal limite del trattamento accessorio di cui all'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017:</u>	0
Proventi delle violazioni del codice della strada art. 208 c.5 bis D.Lgs. 285/1992 (art. 25)	
Straordinari Elettorali	
Compensi ISTAT	
Aumenti salario aggiuntivo per applicazione CCRL 2018	
TOTALE	308.013,77

I.1.4 – Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione elaborato sulla base delle sezioni precedenti

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di stabilità sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.1) pari a € **112.580,55**
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.2) pari ad € **81.694,40**
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari a € **194.274,95**

Il limite di spesa del globale trattamento accessorio relativo all'anno 2016 come già evidenziato, viene superato di € 93.464,65. Ai sensi dell'art. 10 comma 17 della L.R. 23/2019 “Nelle more della definizione del sistema integrato di cui all'articolo 2 della legge regionale 17 luglio 2015, n. 18 (La disciplina della finanza locale del Friuli Venezia Giulia, nonché modifiche a disposizioni delle leggi regionali 19/2013, 9/2009 e 26/2014 concernenti gli enti locali), al fine di dare applicazione al contratto collettivo di comparto del

personale non dirigente - triennio normativo ed economico 2016-2018, del 15 ottobre 2018, sottoscritto a seguito di apposita certificazione, 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”.

1.2- Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo. Ogni voce elementare andrà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo rendendo verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) che dal punto di vista economico (in termini di correttezza della quantificazione).

I.2.1 – Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dall'Atto unilaterale sottoposto a certificazione

La sezione si riferisce alle poste che non sono oggetto di negoziazione, ad esempio in quanto riferite a poste già negoziate in precedenza o poste derivanti da applicazione di istituti di primo livello

Nessuna

I.2.2 – Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dall'Atto unilaterale

Nessuna.

I.2.3 – Sezione III – (Eventuali) destinazioni specificamente ancora da regolare

Nessuna.

I.2.4 – Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione riporta la sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dall'Accordo Unilaterale Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.1, pari a: € 0
- b) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.2 pari a: 0
- c) Totale delle eventuali destinazioni specificamente ancora da regolare pari a: € 0
- d) Totale poste salario accessorio euro 194.274,95 non soggetto al limite del fondo 2016 ai sensi dell'art. 10, comma 17 della legge regionale n. 23/2019.

I.2.5 – Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna

I.2.6 – Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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 di stabilità;*

Parte non pertinente allo specifico argomento di contrattazione sottoposto alla certificazione.

- b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Nel contratto decentrato relativo al contratto collettivo decentrato integrativo anno 2020 si prevedono incentivi per la produttività individuale in base al raggiungimento degli obiettivi. La produttività individuale è attribuita sulla base delle risultanze del sistema di misurazione e valutazione della performance approvato con deliberazione giuntale n. 196 del 13.12.2012, come modificato con deliberazione giuntale n. 877 del 30.12.2014.

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

Parte non pertinente allo specifico argomento dell'accordo unilaterale sottoposto alla certificazione.

I.3 Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Schema meramente ricognitivo delle voci esposte in precedenza che consente una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei moduli precedenti (Costituzione e Destinazione), completato dalle voci relative all'anno precedente e dalla esposizione delle relative variazioni espresse in euro

<i>Risorse stabili</i>	Anno 2019	Anno 2020	Differenza 2020-2019
Risorse stabili CCRL 16-18 (art. 32, c. 1)	108.784,51	108.784,51	0
Incrementi CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.d))	2.398,11	2.458,04	59,93
Incrementi CCRL 16-18 (art. 32 c. 8)	1.338,00	1.338,00	0
Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale (art. 32 comma 9 e 10)	- 5.639,92	0	5.639,92
totale risorse stabili	106.880,70	112.580,55	5.699,85

<i>Risorse variabili</i>	Anno 2019	Anno 2020	Differenza 2020-2019
Risorse variabili -CCRL 16-18 (art. 32, c. 1)	80.694,40	80.694,40	0
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.a))	0	0	0
<i>Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.b))</i>	0	0	0
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.c))	0	1.000,00	1.000,00
Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale (art. 32 comma 9 e 10)	0	0	
totale risorse variabili	80.694,40	81.694,40	1.000,00

Totale composizione Fondo	187.575,10	194.274,95	6.699,85
----------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------

I.4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

I41 - 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

Nella programmazione del bilancio di previsione, unitamente alle spese fisse del personale, vengono stanziati nei vari capitoli, attribuiti ai servizi dell'ente, le somme relative alla retribuzione accessoria.

Non è stato previsto uno specifico capitolo destinato al Fondo nel suo totale, avendo preferito privilegiare l'imputazione di tutte le spese nei capitoli dei vari servizi.

I42 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Ai sensi dell'art. 10 comma 17 della L.R. 23/2019 "Nelle more della definizione del sistema integrato di cui all'articolo 2 della legge regionale 17 luglio 2015, n. 18 (La disciplina della finanza locale del Friuli Venezia Giulia, nonché modifiche a disposizioni delle leggi regionali 19/2013, 9/2009 e 26/2014 concernenti gli enti locali), al fine di dare applicazione al contratto collettivo di comparto del personale non dirigente - triennio normativo ed economico 2016-2018, del 15 ottobre 2018, sottoscritto a seguito di apposita certificazione, 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".

I43 - Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 prevede gli stanziamenti per il finanziamento del fondo.

Tavagnacco,



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Stefano Soramel

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: STEFANO SORAMEL

CODICE FISCALE: SRMSFN68E08L483V

DATA FIRMA: 29/12/2020 15:08:18

IMPRONTA: 619C73B1BB0B52F3A3FEE4BD5426863753475D876E73F8ED73BC78223A91701E
53475D876E73F8ED73BC78223A91701E97EB400DC7523A3C1E5DB04A340FC691
97EB400DC7523A3C1E5DB04A340FC6916E344D016C104D10431C42C3C0070FAE
6E344D016C104D10431C42C3C0070FAEDCA349CC8ED7C23EDBD78067B8E4A7F0