



# COMUNE DI PORPETTO

Provincia di Udine

via Udine, 42 – 33050 Porpetto  
C.F. 81001090307 - P.IVA 01241100302

## Contratto collettivo decentrato integrativo Accordo stralcio 2018

**IPOTESI di Contratto collettivo decentrato integrativo  
ai sensi dell'art. 33 del C.C.R.L. 2018 - sottoscritta in data 19.12.2018**

### Relazione tecnico-finanziaria

#### MODULO 1 – 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. 234 del 01.12.2018, secondo quanto stabilito dall'art. 32 del C.C.R.L. 15.10.2018 e risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 17.219,90.-
Risorse variabili	€ 12.000,00.-
Totale	€ 29.219,90.-

#### Dettaglio voci tabella sopra riportata

##### Sezione I – Risorse stabili

In applicazione a quanto stabilito dall'art. 32, comma 1, del CCRL 2018, le risorse stabili sono state quantificate sulla base del personale in servizio, a tempo indeterminato, alla data del 31.12.2016, applicando i criteri contenuti nella tabella riportata nel menzionato articolato contrattuale e, successivamente applicando gli incrementi previsti dal comma 3, del menzionato art. 32. In particolare è stato inserito l'incremento previsto dalla lettera d), del comma 3, inerente alle retribuzioni individuali di anzianità del personale cessato nel corso del 2017, calcolate per 13 mensilità, per un importo pari a € 510,90.

##### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono state determinate secondo quanto stabilito dall'art. 32, comma 1, sulla base del personale in servizio a tempo indeterminato al 31.12.2016 e negli importi stabiliti nella seconda parte della tabella riportata dal medesimo art. 32. Non sono stati previsti ulteriori incrementi delle risorse variabili non essendo previste nessuna delle casistiche elencate al III comma, del menzionato art. 32

### **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Non sono state previste decurtazioni nel calcolo del fondo, posto che il primo periodo, del comma 1, dell'art. 32 del CCRL 2018, prevede che il rispetto del limite 2016, stabilito dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, viene calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale.

Successivamente, l'amministrazione comunale, recependo le indicazioni operative regionali e le raccomandazioni espresse dal Revisore dei conti nel parere espresso in sede di costituzione del fondo, con deliberazione di G.C. n. 101 del 12/12/2018, ha stabilito di procedere all'accantonamento, in via prudenziale, delle risorse eccedenti il limite 2016 per il trattamento accessorio, pari a € 9.917,54, in attesa di nuove ed eventuali modifiche normative e/o interpretative.

### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili	€ 17.219,90.-
Risorse variabili	€ 12.000,00.-
Totale	€ 29.219,90.-
Accantonamento risorse per superamento limite 2016	€ 9.917,54.-
Totale risorse nette	€ 19.302,36.-

### **Sezione V – Risorse destinate alle forme associative**

Non sono previste risorse destinate alle forme associative.

## **MODULO 2 - 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 regolate dal presente contratto, in quanto finanziate con risorse di bilancio dell'ente, le somme destinate al salario aggiuntivo (art.26 CCRL 26.11.2004 e art.70 CCRL 7.12.2006), al lavoro straordinario e alle seguenti indennità inerenti la remunerazione di: particolari condizioni di lavoro (ex rischio, disagio, maneggio valori), indennità specifica (art. 16 CCRL 2002 e art. 4 comma 3 CCNL 16.7.1996), indennità per particolare responsabilità (art. 21 c. 2 lett. e) CCRL 2002), indennità di Stato Civile-Anagrafe-Elettorale -Tributi (art. 21 c.2 lett. i) CCRL 2002 come introdotto dall'art. 30 del CCRL 2004), 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), indennità personale in convenzione (art.48 CCRL 7.12.2006), indennità di turnazione (art. 3 CCRL 2018).

Per espressa previsione del comma 7, dell'art. 32, del CCRL 2018 le risorse stanziare a bilancio per la remunerazione delle sopra elencate indennità non potranno essere superiori all'importo 2016 destinato per tali finalità e quantificato in € 4.275,08. L'amministrazione, con deliberazione di G.C. 101/2018, avvalendosi della facoltà prevista dal sopra citato comma 7, ha incrementato dette risorse di un importo pari a € 1.068,77, pari al 25% delle risorse quantificate nel 2016, al fine di poter finanziare il pagamento dell'istituzione dell'indennità di turno per il personale della polizia locale a decorrere dal mese di novembre 2018.

Sulla base di quanto stabilito dall'ipotesi di CCDI 2018, per il solo 2018, le indennità saranno regolate dal previgente CCDI 2016-2018 nel rispetto delle disposizioni normative precedenti.

#### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Il contratto integrativo prevede l'assegnazione delle risorse del fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa per le finalità stabilite dall'art. 32 del CCRL 2018 ossia per le progressioni orizzontali e per la produttività del personale.

La Giunta Comunale, con propria deliberazione n. 101/2018, ha stabilito di destinare € 2.100,00 per nuove progressioni da effettuarsi con decorrenza 01.01.2018.

#### **Sezione III - (eventuali) 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**

Si riporta qui di seguito il prospetto riassuntivo degli utilizzi:

<b>RISORSE STABILI</b>	
Progressioni acquisite al 31.12.2017	€ 12.686,96
Quota destinata alle progressioni con decorrenza 01.01.2018 (G.C. 101/2018)	€ 2.100,00
<b>Totale utilizzo risorse stabili per progressioni economiche</b>	<b>€ 14.786,96</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>	
Produttività del personale	€ 4.515,40
<b>Totale utilizzo per la produttività del personale</b>	<b>€ 4.515,40</b>
<b>TOTALE UTILIZZI FONDO</b>	<b>€ 19.302,36</b>

#### **Sezione V - Risorse destinate alle forme associative.**

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 fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse stabili del fondo ammontano a € 17.219,90.

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa inerenti le progressioni economiche orizzontali ammontano a € 14.786,96. Le economie 2018 discendenti dalle risorse stabili pari a 2.432,94, per espressa previsione dell'ipotesi di CCDI 2018 e nel rispetto di quanto stabilito dal comma 2 dell'art. 32 del CCRL 2018, vanno ad incrementare le risorse variabili 2018 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;**

In data 20 gennaio 2014 la Giunta Comunale ha approvato, con deliberazione n. 6, il nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance, come stabilito dall'art. 6 della L.R. 16/2010 ora sostituito dall'art. 38 della L.R.18/2016, che ha recepito i contenuti del D.Lgs. 150/2009 per i dipendenti degli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia. Con deliberazione di G.C. n. 63 del 27.06.2018, successivamente aggiornato con deliberazione di G.C. n. 99 del 05.12.2018, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2018 e il Piano della prestazione 2018, con il quale sono stati assegnati ai singoli responsabili gli obiettivi gestionali.

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

Il Regolamento per le progressioni economiche, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 69 del 30.11.2016, prevede il rispetto dei criteri di selettività, previsti dalla vigente norme. In particolare vengono disciplinate le modalità di selezione e di valutazione. Quest'ultima prevede un primo criterio stabilito dalla media delle valutazioni del triennio precedente e il punteggio minimo di 80 per l'ammissione alla selezione. Inoltre vengono previsti ulteriori criteri di valutazione che integrano il precedente e che vengono stabili in maniera precisa e puntuale.

### **MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

Come già citato, pur non essendo previste decurtazioni nel calcolo del fondo, posto che il primo periodo, del comma 1, dell'art. 32 del CCRL 2018, prevede che il rispetto del limite 2016, stabilito dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, viene calcolato a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, l'amministrazione comunale, recependo le indicazioni operative regionali e le raccomandazioni espresse dal Revisore dei conti nel parere espresso in sede di costituzione del fondo, con deliberazione di G.C. n. 101 del 12/12/2018, ha stabilito di procedere all'accantonamento, in via prudenziale, delle risorse eccedenti il limite 2016 per il trattamento accessorio, pari a € 9.917,54, in attesa di nuove ed eventuali modifiche normative e/o interpretative.

E' garantito, pertanto, il rispetto del limite fissato dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, fatte salve eventuali e future modifiche normative e/o interpretative.

### **MODULO 4 - 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 Porpetto è sottoposto ai vincoli di contenimento della spesa pubblica per gli enti locali della Regione Aut. Friuli V.G. fissati dalla L.R. 18/2015 e dalla L.R. di stabilità per il 2018.

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2018-2020, si è provveduto alla verifica del rispetto dei limiti fissati dalla normativa vigente nel non superamento della spesa media 2011-2013. Come si evince dal prospetto sotto riportato l'obiettivo di contenimento è correttamente rispettato nei tre esercizi del previsionale. In sede di variazione di bilancio, che interessino la spesa di personale, viene opportunamente verificato attraverso monitoraggi interni il permanere del rispetto.

## ANALISI DELLA SPESA DI PERSONALE

### VERIFICA VINCOLI SPESA DI PERSONALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

		2011	2012	2013	media triennio 2011-2013	2018	2019	2020
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	(+)	€ 339.406,86	€ 323.677,70	€ 319.261,74	€ 327.448,77	€ 355.725,00	€ 357.450,00	€ 357.450,00
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni (convenzioni, interinale, voucher lavoro accessorio, ecc.)	(+)	€ 25.197,11	€ 41.943,72	€ 30.923,87	€ 32.688,23	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili e cantieri di lavoro (sola spesa a carico ente)	(+)	€ 5.569,78	€ 1.026,72	€ 1.550,00	€ 2.715,50			
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo a carico Amm.ne (compensi+oneri - rimborso NO IRAP)	(+)	€ 68.996,40	€ 64.046,96	€ 63.111,07	€ 65.384,81			
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. n. 267/2000	(+)				€ -			
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 d.lgs. n. 267/2000	(+)				€ -			
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	(+)				€ -			
Spese per il personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e/o organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente	(+)				€ -			
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	(+)	€ 103.185,59	€ 95.472,18	€ 96.436,30	€ 98.364,69	€ 99.600,00	€ 102.000,00	€ 102.000,00
IRAP	(+)	€ 40.500,68	€ 39.440,06	€ 35.655,60	€ 38.532,11	€ 33.350,00	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	(+)	€ 7.785,50	€ 6.480,76	€ 6.681,28	€ 6.982,51	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando o in convenzione (Segretario Com.le e TPO convenzioni Annia)	(+)				€ -	€ 61.300,00	€ 61.300,00	€ 61.300,00
Altre spese (specificare)	(+)				€ -			
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	(-)	€ -			€ -			
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale (inseriti i compensi dal 2015, prima si trovavano tra le partite di giro)	(-)	€ 679,58		€ 953,44	€ 544,34	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di CENSIMENTO finanziate dall'ISTAT	(-)		€ 3.213,74	€ 1.005,12	€ 1.406,29			
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni (solo missioni)	(-)	€ 2.643,88	€ 1.955,18	€ 1.739,33	€ 2.112,80	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	(-)				€ -			
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	(-)		€ -		€ -	€ 11.545,00	€ 11.880,00	€ 11.880,00
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	(-)				€ -			
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni o in convenzione per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	(-)				€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione del codice della strada	(-)				€ -			
Incentivi per la progettazione (solo dal 2015 classif.in spesa personale)	(-)				€ -	€ 4.002,00	€ 4.002,00	€ 4.002,00
Incentivi per il recupero ICI	(-)				€ -			
Diritti di rogito solo c/ente (compresi oneri riflessi 32,8%)	(-)	€ 2.289,06	€ 1.204,03	€ 986,94	€ 1.493,34			
<b>TOTALE</b>		<b>€ 585.029,40</b>	<b>€ 565.715,15</b>	<b>€ 548.935,03</b>	<b>€ 566.559,86</b>	<b>€ 521.528,00</b>	<b>€ 530.968,00</b>	<b>€ 530.968,00</b>
L'ente rispetta il vincolo relativo alla spesa del personale ?						SI	SI	SI
Riduzione della spesa rispetto alla media del triennio di riferimento						-€ 45.031,86	-€ 35.591,86	-€ 35.591,86

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

A consuntivo si provvederà a una nuova determinazione dei limiti di spesa ai fini della verifica del conseguimento dell'obiettivo di contenimento della spesa di personale.

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

Tutte le risorse del fondo trovano regolare copertura nelle voci a tal fine iscritte a bilancio di previsione 2018-2020.

Porpetto, 19 dicembre 2018



IL RESPONSABILE  
del Servizio Finanziario  
(Alessandra Vicentini)

