

SERVIZIO FINANZIARIO E PERSONALE

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA RELATIVA ALLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA (CCDI) – COSTITUZIONE DEL FONDO PER L'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA'

ANNO 2012

Premessa:

Il contenuto della presente relazione tende alla corretta quantificazione delle risorse e favorire la corretta certificazione dei costi da parte del revisore unico, pertanto si sostanzia in una illustrazione delle risorse per la contrattazione decentrata disponibili e delle modalità relative alla loro utilizzazione.

Fondi di parte **VARIABILE** (Delibera C.C. n. 11 del 20/2/2012) da parte degli organi di direzione politica già stanziati nelle annualità precedenti.

€ 6.404,40 (1,2% monte salari 1997) per integrazione di cui all'art. 15 comma 2 del CCNL 1/4/1999;

€ 9605,00 ex assegnazione L.R. 19/1977.

CERTIFICAZIONE DEI COSTI DA PARTE DEL REVISORE DEI CONTI

Nello schema analitico che segue viene illustrata la costituzione del fondo delle risorse decentrate , relativo all'anno 2011, ed il procedimento di calcolo delle "risorse stabili" utilizzate quindi per finanziare gli istituti aventi carattere di stabilità(progressioni economiche orizzontali, indennità di comparto per la parte a carico del fondo), sia delle "risorse variabili" disponibili per de diverse finalità che trovano disciplina del CCDI, con la quantificazione delle somme destinate ad ogni finalità nel rispetto della somma complessiva utilizzabile.

Inoltre per permettere al Revisore dei Conti la certificazione degli oneri come previsto dal 3° comma dell'art. 5 del CCNL 1/4/1999 come sostituito dall'art. 4 del CCNL 22/1/2005, si è ritenuto necessario fornire una serie di informazioni sulla quantificazione delle singole voci di entrata e di spesa.

Procedimento di calcolo delle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità

Calcolo delle risorse finanziarie decentrate per l'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2007 stabilite ai sensi degli artt. 31 e 32 del CCNL 22/1/2004, **certe, stabili e continue a valere anche per gli anni successivi**, si veda il seguente quadro riepilogativo:

Art. 31 comma 2

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO
CCNL 1/4/99 Art. 14 c. 4 Riduzione 3% dello straordinario	2.286,65
CCNL 1/4/99 Art. 15 c. 1 lett.a Fondo base precedente disciplina	19028,84
CCNL 1/4/99 Art. 15 c. 1 lett.g Somme LED 1998	9.710,57
CCNL 1/4/99 Art. 15 c. 5 Incremento dotazione organica	650,96
CCNL 5/10/2001 Art. 4 c. 1- 1,1% monte salari 1999 (€437450,91)	4.811,96
CCNL 5/10/2001 Art. 4 c. 2- R.I.A. personale cessato dal servizio dal 1/1/2000	11.251,78
CCNL 16/10/2003 Art. 32 c. 1- 0,62% monte salari 2001 (€615920,00)	3.818,70
CCNL 16/10/2003 Art. 32 c. 2- 0,5% monte salari 2001 spesa personale < 39% entrate correnti	3.079,60
CCNL 9/5/2006 Art. 4 c. 1- 0,5% monte salari 2003 spesa personale < 39% entrate correnti	3.048,09
CCNL 11/4/2008 Art. 8 c. 2- 0,6% monte salari 2005 spesa personale < 39% entrate correnti	3.461,97
A dedurre : Trattamento accessorio personale A.T.A. trasferito	-2.954,82
Retribuzione a carico fondo precedentemente corrisposta ai titolari di p.o.	-3.992,31
TOTALE RISORSE FISSE RICORRENTI	54.201,99

Da rilevare la deduzione per la retribuzione a carico fondo precedentemente corrisposta ai titolari di P.O. viene portata da 2.478,99 a 3.992,31 in quanto con provvedimento del Sindaco n. 179 del 31/12/2010 due dipendenti sono stati incaricati delle PP.OO.

Procedimento di calcolo delle risorse aventi carattere eventualità e variabilità

Calcolo delle risorse finanziarie decentrate per l'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2011 stabilite ai sensi

degli artt. 31 e 32 del CCNL 22/1/2004, aventi carattere di **eventualità e variabilità annuale**, si veda il seguente quadro riepilogativo:

Art. 31 comma 3

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO
* CCNL 1/4/99 Art. 15 c. 1 lett. K Specifiche disposizioni di legge (incentivi legge 109/94, compensi ISTAT, etc)	15.000,00
CCNL 1/4/99 Art. 15 c. 2 ---1,2% monte salari 1997 (€533.700,00) (delibera C.C. n. 7 del 18/1/2011)	6.404,40
Somma ex L.R. 19 Anno 2007 al netto quota formazione (delibera C.C. n. 7 del 18/1/2011)	9.605,00
Risorse non utilizzate anni precedenti	
Straordinario elettorale incaricati p.o.	
TOTALE RISORSE VARIABILI ED EVENTUALI	31.009,40

Riepilogo delle disponibilità totali per l'anno 2011.

TOTALE RISORSE STABILI	54.201,99
TOTALE RISORSE VARIABILI	31.009,40
TOTALE GENERALE DELLE RISORSE	85.211,39

*L'ammontare delle somme previste da specifiche disposizioni di legge, non potendosi definire in via preventiva, viene quantificato in € 15.000,00 pari alla somma stanziata nel Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 e sarà oggetto rettifica alla fine dell'esercizio quando si conoscerà l'esatto ammontare.

Illustrazione delle modalità di utilizzo delle risorse finanziarie certe, stabili e continue

A fronte di una disponibilità di € 54.201,99 vengono destinati per progressioni orizzontali € 36.542,00, per il pagamento dell'indennità di comparto a carico del fondo € 11.719,92, per il passaggio dei VV.UU. in Cat. C € 295,41 per un totale di € 48.557,33 riassunti nel seguente schema:

ISTITUTI CONTRATTUALI	IMPORTI
CCNL 1/4/99 Art.17 comma 2 lett.b Fondo per le progressioni orizzontali	36.542,00
CCNL 22/1/2004 Art. 33 comma 4° Indennità di comparto	11.719,92
CCNL 31/3/1999 Art. 7 Passaggio VV.UU. Cat. C	295,41
TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI	48.557,33

Illustrazione delle modalità di utilizzo delle risorse finanziarie variabili ed eventuali

L'importo totale di tali risorse ammonta a € 36.654,06 derivanti per € 31.009,40 da entrate eventuali e variabili ed € 5.644,66 da risorse stabili non utilizzate, che vengono impiegate secondo il seguente schema:

ISTITUTI CONTRATTUALI	IMPORTO
A) CCNL 1/4/99 Art. 17 c. 2 lett. g Specifiche disposizioni di legge (incentivi legge 109/94, compensi ISTAT)	15.000,00
CCNL 1/4/99 Art. 17 c. 2 lett. d - Art.22 CCNL 14/9/2000 Turnazione n. 4 unità Polizia Municipale per articolazione turni per 10 ore giornaliere per 11 mensilità	7.227,00
CCNL 1/4/99 Art. 17 c. 2 lett. d Art.36 CCNL 14/9/2000 Maneggio valori n. 1 unità Economo € 0,52 giorno di effettivo servizio	124,96
CCNL 14/9/2003 Indennità di rischio nella misura stabilita dal CCNL 22/1/2004 Art. 41 € 30,00 per 11 mensilità e per 3 operai	990,00
CCNL 1/4/99 Art. 17 c. 2 lett. f come sostituito dall'art. 7 CCNL 9/5/2006 Compensi per specifiche responsabilità categoria B e C e D	5472,00
CCNL 1/4/99 Art. 17 c. 2 lett. e Compensi per attività particolarmente disagiate per 11 mensilità	340,78
Straordinario elettorale incaricati p.o.	
CCNL 1/4/99 Art. 17 c. 2 lett. a Compensi destinati alla produttività ed al miglioramento dei servizi	7.499,32
TOTALE UTILIZZO RISORSE VARIABILI ED EVENTUALI	36.654,06

TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI PER SPESE FISSE E RICORRENTI	48.557,33
TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI E VARIABILI PER SPESE EVENTUALI E VARIABILI	36.654,06
TOTALE GENERALE DELLE RISORSE	85.211,39

A) La cifra di € 15.000,00 viene iscritta sia in parte entrata che in parte spesa in accordo con quanto iscritto nel bilancio di previsione 2012 in quanto non quantificabile a priori.

Risultano così pareggiate le disponibilità tra risorse e spese nel rispetto dei vincoli di destinazione stabiliti dalla contrattazione nazionale.

Isili 12/3/2012.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(rag. Pier Giorgio Podda)