

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 2016

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 **VARIABLE** (Delibera G.M. XX del 10/11/2016) 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 2016, 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 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 2016 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	12005,98
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
Riduzione comma 236 legge 28 dicembre 2015	-142,29
TOTALE RISORSE FISSE RICORRENTI	54.813,90

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. Si precisa inoltre che non avendo la L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) non ha riconfermato i limiti posti dall'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 la R.I.A. del personale cessato viene portata in aumento della corrispondente voce per € 142,29 pro quota RIA dipendente cessata 31/10/2016 di Cat. B7. La medesima somma viene portata in detrazione ai sensi del comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016).

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 2016 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.	
Riduzione per diminuzione del personale calcolata con il kit excel fornito da ARAN	-255,30
TOTALE RISORSE VARIABILI ED EVENTUALI	30.754,10

Riepilogo delle disponibilità totali per l'anno 2016.

TOTALE RISORSE STABILI	54.813,90
TOTALE RISORSE VARIABILI	30.754,10
TOTALE GENERALE DELLE RISORSE	85.568,00

La riduzione calcolata per riduzione del personale con il kit excel fornito da ARAN (allegato alla presente relazione) col il metodo della semisomma, ponderando le presenze ai mesi di effettiva presenza del personale in quanto la cessazione del dipendente di categoria B7 è avvenuta in data 31/10/2016 e per il periodo 1 gennaio- 31 ottobre la stessa ha diritto a percepire il trattamento accessorio.

*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 2016 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 € 54.813,90 vengono destinati per progressioni orizzontali € 34.805,41, con un incremento di € 24,00 rispetto al 2015 dovuto alla rimodulazione della riduzione della quota a carico del bilancio per via della cessazione della dipendente B7 che era nel computo derivante dalla interpretazione della dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 2008-2009 ;

per il pagamento dell'indennità di comparto a carico del fondo € 11.373,59, con un decremento di € 195,11 dovuta alla cessazione della B7 ed dalla mancata assunzione di personale a tempo determinato per la guida dello scuolabus;

per il passaggio dei VV.UU. in Cat. C € 295,41 per un totale di € 46.474,41 riassunti nel seguente schema:

ISTITUTI CONTRATTUALI	IMPORTI
CCNL 1/4/99 Art.17 comma 2 lett.b Fondo per le progressioni orizzontali	34.805,41
CCNL 22/1/2004 Art. 33 comma 4° Indennità di comparto	11.373,59
CCNL 31/3/1999 Art. 7 Passaggio VV.UU. Cat. C	295,41
TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI	46.474,41

Illustrazione delle modalità di utilizzo delle risorse finanziarie variabili ed eventuali

L'importo totale di tali risorse ammonta a € 39.053,59 derivanti per € 30.754,10 da entrate eventuali e variabili ed € 8.339,49 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. 2 unità Polizia Municipale per articolazione turni per 10 ore giornaliere per 11 mensilità	3.363,00
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	124,36
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	5335,00

9/5/2006 Compensi per specifiche responsabilità categoria B e C e D	
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	13.939,85
TOTALE UTILIZZO RISORSE VARIABILI ED EVENTUALI	39.053,59

TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI PER SPESE FISSE E RICORRENTI	46.474,41
TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI E VARIABILI PER SPESE EVENTUALI E VARIABILI	39.053,59
TOTALE GENERALE DELLE RISORSE	85.568,00

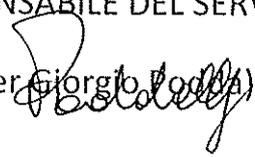
A) La cifra di € 15.000,00 viene iscritta sia in parte entrata che in parte spesa in accordo con quanto iscritto nel bilancio di previsione 2016 in quanto non quantificabile a priori.

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

Si attesta inoltre che viene rispettato il limite posto dal comma 236 della 28/12/2015 n. 208 in quanto l'ammontare del fondo 2015 era di € 86.366,56

Isili 11/11/2016.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(rag. Pier Giorgio )

Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa
dal 2016 in poi

DESCRIZIONE	2015	2016
Risorse stabili		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	23.840,80	23.840,80
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	6.898,30	6.898,30
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	3.048,09	3.048,09
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	3.461,97	3.461,97
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	9.710,57	9.710,57
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	2.286,65	2.286,65
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	650,96	650,96
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	11.863,69	12.005,98
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	- 6.947,13	- 6.947,13
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA		142,29
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2016 IN POI		
TOTALE RISORSE STABILI	54.813,90	54.813,90

Risorse variabili soggette al limite		
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)		
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	9.605,00	9.605,00
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)		
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)		
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	6.404,40	6.404,40
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)		
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE		265,30
Totale Risorse variabili soggette al limite	16.009,40	16.754,10

Risorse variabili NON soggette al limite		
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)		
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)		
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	15.000,00	15.000,00
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)		
ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)		
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)		
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	15.000,00	15.000,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	31.009,40	30.754,10

TOTALE	85.823,30	85.568,00
---------------	------------------	------------------

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	70.823,30	70.568,00
"FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA		
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	70.823,30	70.568,00

Calcolo delle riduzioni previste

Decurtazione per effetto della riduzione di personale :

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio) n. ADDETTI X MESI SERVIZIO	276	276
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)n. ADDETTI X MESI SERVIZIO	276	274
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	276,00	275,00
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE		0,36%
		70.568,00

RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO

-
-
-