

COMUNE DI SERDIANA

PROVINCIA DI CAGLIARI

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 2018

Premessa:

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

Fondi di parte **VARIABLE**

E' confermata da parte degli organi di direzione politica la somma stanziata nel bilancio degli anni passati:

€ 3.323,06 ex assegnazione L.R. 19/1977;

Non è, invece stata inserita la somma di € 4.262,20 (1,2% monte salari 1997) per integrazione di cui all'art. 15 comma 2 del CCNL 1/4/1999.

CERTIFICAZIONE DEI COSTI

Nello schema analitico che segue viene illustrata la costituzione del fondo delle risorse decentrate, relativo all'anno 2018, 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 le diverse finalità che trovano disciplina nel stipulando CCDI, con la quantificazione delle somme destinate ad ogni finalità nel rispetto della somma complessiva utilizzabile.

Inoltre, 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 2018 stabilite ai sensi dell'art. 67 del CCNL 2018, **certe, stabili e continue a valere anche per gli anni successivi**, si veda il seguente quadro riepilogativo:

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
Risorse storiche	
Totale Risorse storiche - Unico importo consolidato art. 67 c. 1 CCNL 22.05.2018 (A)	50.235,46
Incrementi stabili art. 67 c.2 CCNL 2018	
Totale incrementi stabili art. 67 c.2 CCNL 2018 (a)	0,00
Incrementi con carattere di certezza e stabilità NON soggetti al limite	
Art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018 - Rivalutazione delle PEO	887,20
Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (b)	887,20
DECURTAZIONI – a detrarre	
Decurtazione ATA. Risorse o riduzioni derivanti dal salario accessorio per personale trasferito a seguito del decentramento e delega di funzioni (personale Ata)	2.384,28
Decurtazione nuovi incarichi di Posizione Organizzativa.	3.135,44
Art. 19 c. 1 CCNL 1.4.1999 Reinquadramento personale area di vigilanza e personale della prima e seconda qualifica funzionale	6.779,61
Totale decurtazioni parte stabile (c)	12.299,33
I – TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ (A+a+b-c)	38.823,33

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 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:

RISORSE VARIABILI	
Risorse variabili sottoposte al limite	
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 - Legge Regionale specifica (es. SARDEGNA n. 19 del 1997)	3.323,06
Totale voci variabili sottoposte al limite (d)	3.323,06
Risorse variabili NON sottoposte al limite	
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2018 - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	7.500,00
Art. 68 c. 1 CCNL 2018 - Risparmi Fondo Anno Precedente	775,03
Totale Voci Variabili NON sottoposte al limite (e)	8.275,03
II – TOTALE RISORSE VARIABILI (d+e)	11.598,09

Riepilogo Fondo

III - TOTALE RISORSE FONDO PRIMA DELLE DECURTAZIONI (I+II)	50.421,42
DECURTAZIONI ANNI PRECEDENTI	
Decurtazioni ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis secondo periodo L. 122/2010	
Decurtazioni operate nel 2014 (cessazione e rispetto limite - periodo 2011/2014) - (f)	0,00
Decurtazioni totali operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	
Decurtazioni operate nel 2016 (cessazione e rispetto limite 2015) - (g)	0,00
Decurtazioni per rispetto limite	
Decurtazione dovuta per rispetto limite 2016 (h)	645,13
IV – TOTALE RISORSE FONDO SOGGETTO AL LIMITE DOPO LE DECURTAZIONI (A+a-c+d-f-g-h)	40.614,06
V – TOTALE FONDO DECURTATO INCLUSE LE SOMME NON SOTTOPOSTE AL LIMITE (IV+e+b)	49.776,29

UTILIZZO FONDO PARTE STABILE		
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
Progressioni economiche STORICHE	18.991,85	
Indennità di comparto art. 33 CCNL 22.01.04, quota a carico fondo	6.486,90	
Totale utilizzo risorse stabili (D)	25.478,75	
SOMME STABILI ANCORA DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE (E=B-D)	12.699,45	

Riepilogo delle disponibilità totali per l'anno 2018

TOTALE RISORSE STABILI	€ 38.178,20
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 11.598,09
TOTALE GENERALE DELLE RISORSE	€ 49.776,29

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

A fronte di una disponibilità di € 38.178,20 sono state destinate per progressioni orizzontali e indennità di comparto € 25.478,75.

Risultano ancora disponibili nell'anno 2018 € 12.699,45.

Illustrazione delle modalità di utilizzo delle risorse finanziarie variabili ed eventuali

L'importo totale di tali risorse ammonta a € 24.297,54 derivanti per € 11.598,09 da entrate eventuali e variabili ed € 12.699,45 da risorse stabili non utilizzate, che vengono impiegate secondo il seguente schema:

Spesa finanziata	Fonte di finanziamento prioritaria	Riferimento normativo	Importo
INDENNITA' DI RISCHIO	Risorse stabili	ART. 37, CCNL 1.4.1999	€ 990,00
Particolari responsabilità	Risorse stabili	art. 17, c. 2, lett. f), CCNL 1.4.1999	€ 1.200,00
indennità maneggio valori	Risorse stabili	Art. 36 CCNL/2000	€ 250,00

Indennità di disagio	Risorse stabili	art. 17, c. 2, lett. e), CCNL 1.4.1999	€ 924,00
Specifiche responsabilità personale categorie B, C e D: ufficiale di stato civile e anagrafe, ufficiale elettorale, responsabile dei tributi, archivista informatico, addetto URP, formatore professionale, messo notificatore per funzioni di ufficiale giudiziario, specifiche responsabilità personale protezione civile	Risorse stabili	art. 17, c. 2, lett. i), CCNL 1.4.1999	€ 900,00
Finanziamento alte professionalità di cui all'art. 10 del CCNL 22/01/2004	Rigo S19 risorse stabili	Art. 32, c. 7, CCNL 22.1.2004	
TOTALE			€ 4.264,00
Eventuali risorse stabili residue			€ 8.435,45

Utilizzo fondo - Parte variabile e residua parte stabile			
Produttività e miglioramento servizi	Risorse stabili + variabili	art. 17, c. 2, lett. a), e art. 18, CCNL 1.4.1999	€ 8.435,45
Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale (progettazione opere pubbliche, ICI, contenzioso tributario, ecc.)	Risorse variabili (rigo V3)	art. 17, c. 2, lett. g), CCNL 1.4.1999	€ 7.500,00
Residui fondi anni precedenti			€ 775,03
FONDO UNICO TRASFERIMENTO RAS (Storicizzato)	Risorse variabili		3.323,06
TOTALE			12.533,54

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

Serdiana, 22.12.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(Dott.ssa Valeria Atzeni)