

## 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 2017

#### 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 2017, 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 2015 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:

**COSTITUZIONE FONDO PRODUTTIVITA' COLLETTIVA - ANNO 2017**

**TABELLA A/1 FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE – Art. 31 C.C.N.L. 22.01.2004**

PARTE 1^: RISORSE STABILI		Articolo 31, comma 2 CCNL 22.1.2004	
CCNL di RIFERIMENTO	DESCRIZIONE DELLA FONTE DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO	
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 14, comma 4</b> – Risparmi riduzione 3% risorse lavoro straordinario anno 1999	€	
	Fondo anno 1999		-
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera a)</b> – Risorse ex art. Art. 31, comma 2, lettere b), c), d) ed e) CCNL 6/7/1995, nonché quota parte risorse lettera a) stesso art. 31, c. 2, già destinate per lavoro straordinario ex q.f. VII ed VIII incaricato delle funzioni dell'area delle posizioni organizzative.	€	19.102,51
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera b)</b> – Risorse aggiuntive art. 32 CCNL 6/7/95 e art. 3 CCNL 16/7/96: 0,5% monte salari 1993 e 0,65% monte salari 1995 nel rispetto delle disponibilità di bilancio.	€	3.026,07
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera c)</b> – Risorse aggiuntive art. 32 CCNL 6/7/95 e art. 3 del CCNL 16.07.1996 0,8% del monte salari 1995, se la spesa del personale del 1998 è inferiore a quella del 1997 salvo gli incrementi contrattuali		
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera f)</b> – Somme derivanti dal riassorbimento trattamenti economici difformi	€	-
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera g)</b> – Risorse destinate al LED con selezioni fino al 31/12/1998, ovvero in riferimento al numero dei LED che poteva essere attribuito entro detta data e da destinare al fondo per la progressione economica. LED in godimento al 1998 decurtati della quota personale ATA	€	7.943,79
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera h)</b> – Indennità di £. 1.500.000 ex VIII art. 37, comma 4, CCNL 06/07/1995		
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera i)</b> – Risparmi per riduzione dirigenza, max 0,2% monte salari dirigenza	€	-
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 1, lettera j)</b> – 0,52% monte salari anno 1997 così come determinato a consuntivo	€	3.135,02
	Monte salari 1997	€	602.888,03
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 5</b> – Risorse aggiuntive per assunzione di personale per compensare l'incremento stabile della dotazione organica.		
CCNL 05/10/2001	<b>Articolo 4, comma 2</b> – Incremento risorse art. 15 CCNL 01/04/1999 dell'importo annuo RIA ed assegni "ad personam" personale comunque cessato dal servizio a far data dal 01.01.2000. N. 1 Dipendente Cessato anno 2001	€	887,00
CCNL 05/10/2001	<b>Articolo 4, comma 1</b> – Incremento risorse art. 15 CCNL 01/04/1999 dell' 1,1% del monte salari dell'anno 1999	€	4.631,96
	Monte salari 1999	€	421.086,94

A- TOTALE RISORSE STABILI - CONSOLIDATE		€ 38.726,34
CCNL 22/01/2004	<b>Articolo 32, comma 1</b> – Incremento risorse art. 31, comma 2, dello 0,62% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001.	
	Monte salari 2001	€ 471.871,00
CCNL 22/01/2004	<b>Articolo 32, comma 2 e 3</b> – Ulteriore incremento risorse art. 31, comma 2, dello 0,50% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001, in quanto la spesa del personale risulta inferiore al 39% delle entrate correnti accertate a consuntivo 2001.	
	Spesa personale	Entrate correnti
	Monte salari 2001	€ 471.871,00
CCNL 22/01/2004	<b>Articolo 32, comma 7</b> La percentuale di incremento indicata nel comma 2 è integrata, nel rispetto delle medesime condizioni specificate nei commi 3, 4, 5 e 6, di un ulteriore 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, ed è destinata al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità).	
	Spesa personale	Entrate correnti
	Monte salari 2001	
CCNL 9/05/06 (a partire dal 2006)	<b>Articolo 4 - c. 1</b> Incremento pari allo 0,5% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed entrate correnti =< 39% (rispetto del comma 7 e 8)	
	Spesa personale	Entrate correnti
	Monte salari 2003	€ 456.119,00
CCNL 11/04/08 (a partire dall'anno 2008)	<b>Articolo 8 c. 2</b> A decorrere dal 31/12/2007 e a valere sull'anno 2008, incrementano le risorse decentrate di cui all'art. 31, c.2 CCNL 22/01/2004 con un importo corrispondente allo 0,6% del monte salari anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora rientrino nei parametri di cui al c. 1 ed il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39%.	
	Spesa personale	Entrate correnti
	Monte salari 2005	€ 434.060,00
<b>B - TOTALE INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL</b>		<b>€ 10.169,91</b>
CCNL 05/10/2001	<b>Articolo 4, comma 2</b> – Incremento risorse art. 15 CCNL 01/04/1999 dell'importo annuo RIA ed assegni "ad personam" personale comunque cessato dal servizio a far data dal 01.01.2000. N. 2 Dipendenti cessati anno 2009	
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 5</b> – Risorse aggiuntive per assunzione di personale per compensare l'incremento stabile della dotazione organica (	
CCNL 9/05/06	<b>Articolo 6</b> Importo risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 32, comma 40 D.L. n. 269/2003 (vincolate alla retribuzione di risultato ...)	
CCNL 9/05/06	<b>Dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 9/05/06</b> Incremento valori posizione economica (dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 9/05/06 e n. 14 CCNL 22/01/04)	

C - TOTALE INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'		€ 1.339,19
D - TOTALE RISORSE STABILI E CONSOLIDATE (A+B+C)		€ 50.235,44
E - DECURTAZIONI DELLE RISORSE STABILI CONSOLIDATE		
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera l)</u> – Risorse o riduzioni derivanti dal salario accessorio per trasferimenti a seguito del decentramento e delega di funzioni (personale Ata) (Quota media salario accessorio percepito nel biennio precedente dai n. 3 Dipendente trasferiti )	€ 2.384,28
QUESITO ARAN 499-15B3 E PARERE CORTE CONTI LOMBARDIA 1037/2010	<u>Decurtazione incaricati di Posizione Organizzativa</u> A seguito dell'affidamento delle posizioni organizzative e della relativa retribuzione di posizione, il fondo dell'art. 15 del CCNL dell'1/4/1999 deve essere decurtato della quota delle risorse prima destinate al pagamento dei compensi per il salario accessorio del personale interessato: le risorse che confluiranno sono impiegate per la costituzione del fondo per corrispondere la retribuzione di posizione e risultato (art. 17, comma 2, lett. c) del CCNL dell'1/4/1999. QUOTA CALCOLATA SULLA MEDIA DEGLI ONERI DEGLI ULTIMI 3 ANNI per le n45 PO nominate. PEr alcune annualità nessun salario accessorio percepito	€ 3.135,44
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera l)</u> – Risorse o riduzioni derivanti dal salario accessorio per trasferimenti a seguito del decentramento e delega di funzioni (personale trasferito presso l'Unione Comuni). Quota salario n. 4 Vigili Urbani erogata nel 2000	€ 6.779,61
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 19, comma 1</u> – Insieme delle risorse già utilizzate per il primo inquadramento delle ex q.f. 1^ e 2^ e 5^ dell'area della vigilanza (Art. 7, c. 7, CCNL 31/3/1999) N. 3 vigili	
TOTALE DECURTAZIONI DELLE RISORSE STABILI CONSOLIDATE		€ 12.299,32

**1.) TOTALE PARTE 1^: RISORSE STABILI CONSOLIDATE CON DECURTAZIONE (D - E) € 37.936,12**

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:

TABELLA A/2 FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE – Art. 31 C.C.N.L. 22.01.2004		
PARTE 2^: RISORSE VARIABILI		Articolo 31, comma 3
CCNL di RIFERIMENTO	DESCRIZIONE DELLA FONTE DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1 lettera d)</u> come sostituito dall'art. 4, comma 4, del CCNL 5/10/2001 – somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della legge 449/1997 (contratti di sponsorizzazione, convenzioni per consulenze e servizi aggiuntivi, contributi dell'utenza).	€ -
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera e) come integrato dall'art. 4, comma 3, del CCNL 5/10/2001 - Risparmi PART- Time</u> <b>ABROGATO DALL'ART. 73 c. 2 lett. c) D.LGS 112/2008</b>	
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera k)</u> – Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o risultati del personale, come da seguente prospetto:	€ 5.323,06
	<i>Normativa di riferimento</i>	
	art. 59, c. 1, l.p) Dlgs 446/97 (attività di accertamento ICI)	€ 2.000,00

	<i>l.r. 23.05.1997, n. 19</i>	€	3.323,06		
	<b>TOTALE</b>	€	<b>5.323,06</b>		
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 2</b>				
	– Eventuale integrazione, in sede di contrattazione decentrata integrativa, sino ad un massimo dell'1,2% del monte salari riferito all'anno 1997				
	<i>Monte salari 1997</i>	€ 602.888,03	1,20%	7234,656324	
CCNL 01/04/1999	<b>Articolo 15, comma 5</b>			€	
	– Attivazione nuovi servizi ed attività e/o processi di riorganizzazione finalizzati all'ampliamento di quelli esistenti non correlati all'aumento delle dotazioni organiche			-	
CCNL 14/09/2000	<b>Articolo 54</b>			€	
	– Quota parte rimborso spese notificazione atti Amministrazione Finanziaria			-	
<b>4A) TOTALE PARTE 2^: RISORSE VARIABILI</b>				<b>€ 5.323,06</b>	
<b>5 - DECURTAZIONI DELLE RISORSE PER CESSAZIONI DI PERSONALE ART. 9 C. 2BIS L. 122/2010</b>					
Legge n. 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010, art. 9 comma 2 bis	<b>Decurtazione per personale cessato, ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis PARTE STABILE</b>				
	A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, <b>automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.</b> VALORE IN NEGATIVO				
	<b>Determinazione della variazione media del personale cessato</b>				
	N° dip. al 1.1.2010	N° dip. al 31.12.2010	N° dip. al 1.1.2013	N° dip. al 31.12.2013	Variazione biennale media
	15,00	17,00	17,00	16,00	-0,50
	<b>Determinazione della variazione media del fondo</b>				
Fondo parte stabile 2010	Diff% tra le 2 medie	Variazione media dip. Cessati	Decurtazione		
€ 41.311,32	-3,13	-€ 0,50			
Legge n. 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010, art. 9 comma 2 bis	<b>Decurtazione per personale cessato, ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis PARTE VARIABILE</b>				
	<b>Determinazione della variazione media del personale cessato</b>				
	N° dip. al 1.1.2010	N° dip. al 31.12.2010	N° dip. al 1.1.2013	N° dip. al 31.12.2013	Variazione biennale media
	15,00	17,00	17,00	16,00	-0,50
	<b>Determinazione della variazione media del fondo</b>				
	Fondo parte variabile 2010	Valore medio procapite fondo	Variazione media dip. Cessati	Decurtazione	
€ 9.585,26	-3,13	-€ 0,50			
<b>5.) TOTALE PARTE 2^: RISORSE VARIABILI COMPLESSIVAMENTE DISPONIBILI PER L'ANNO DECURTAZIONI PER CESSAZIONI</b>				<b>€ -</b>	

**RIEPILOGO FONDO**

TOTALE FONDO STABILE: TOTALE PARTE 1^	€ 37.936,12
TOTALE FONDO VARIABILE: TOTALE PARTE 4^	€ 5.323,06
<b>TOTALE FONDO ANNO 2017</b>	<b>€ 43.259,18</b>
DECURTAZIONE PER RISPETTO LIMITE FONDO 2010	
DECURTAZIONI ANNO 2017	€ 645,12
<b>TOTALE FONDO 2017</b>	<b>€ 42.614,06</b>
1. RESIDUI FONDO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (escluso dal limite fondo 2010)	€ -
2. RESIDUI FONDI ANNI PRECEDENTI	
3. RISORSE CON DESTINAZIONE VINCOLATA	€ 7.500,00

4. QUOTA ART. 16 C. 5 L. 111/2011 - 50% ECONOMIE DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE DA DESTINARE ALLA CONTRATTAZIONE DI CUI IL 50% DESTINATO ALLA PRODUTTIVITA' (escluso dal limite fondo 2010)

<b>TOTALE FONDO</b>	<b>€ 50.114,06</b>
da cui sottrarre:	
TOTALE UTILIZZO DI PARTE STABILE	<b>€ 24.967,90</b>
<b>RISORSE DISPONIBILI PER LA CONTRATTAZIONE</b>	<b>€ 25.146,16</b>

Riepilogo delle disponibilità totali per l'anno 2017

TOTALE RISORSE STABILI	<b>€ 37.936,12</b>
TOTALE RISORSE VARIABILI	<b>€ 12.846,90</b>
TOTALE GENERALE DELLE RISORSE	<b>€ 50.783,02</b>

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

A fronte di una disponibilità di € 37.936,12 sono state destinate per progressioni orizzontali e indennità di comparto € 24.967,90;

Risultano ancora disponibili nell'anno 2017 € 12.968,22.

Illustrazione delle modalità di utilizzo delle risorse finanziarie variabili ed eventuali

L'importo totale di tali risorse ammonta a € 25.146,16 derivanti per € 12.177,94 da entrate eventuali e variabili ed € 12.968,22 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	
<b>TOTALE</b>			<b>€ 4.264,00</b>
		<b>Eventuali risorse stabili residue</b>	<b>€ 8.704,22</b>

<b>Utilizzo fondo - Parte variabile e residua parte stabile</b>			
Produttività e miglioramento servizi	Risorse stabili + variabili	art. 17, c. 2, lett. a), e art. 18, CCNL 1.4.1999	€ 8.704,22
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	€ 9.500,00
Residui fondi anni precedenti			668,96
Integrazione sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2%, su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza	Risorse variabili	Art. 15, c. 2, CCNL 1.4.1999	
FONDO UNICO TRASFERIMENTO RAS (Storicizzato)	Risorse variabili		3.323,06
		<b>TOTALE</b>	<b>12.696,24</b>

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

Le risorse risultano stanziare nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 in conto competenza

Serdiana, 19.12.2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(Dott.ssa Valeria Atzeni)

