



PROVINCIA DI ORISTANO

*Settore Gestione Risorse Umane ed Organizzazione
Via Carboni – 09170 Oristano*

CCDI 2018 AREA DIRIGENZA

Relazione Tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico-finanziaria individua e quantifica i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2018 (parte economica e adeguamento al D.Lgs. 150/2009), per attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali di bilancio. E' limitata alle materie oggetto di ipotesi di accordo siglata con le Organizzazioni sindacali in data 26/10/2018

III Modulo I

Le risorse del Fondo anno 2018, quantificate con determinazione del dirigente del settore Finanziario e Risorse Umane n. 591 del 29/05/2018, ammontano ad € 258.831,20.

III.1.1 -Sezione I -Risorse aventi carattere di certezza e stabilità -Risorse storiche consolidate

In questa parte della relazione si evidenzia la parte delle risorse stabili del fondo costituita dalle varie voci consolidate sulla base degli incrementi economici stabiliti nel corso degli anni dai contratti collettivi nazionali di lavoro.

CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lettera a):

importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998, secondo la disciplina del CCNL del 10/04/1996 e del CCNL del 27/02/1997 pari ad € **145.317,17**;

CCNL 23/12/99 art.26 comma 1 lettera d):

importo pari al 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 a decorrere dal 31/12/1999 ed a valere per l'anno 2000, corrispondente all'incremento, in misura pari ai tassi programmati di inflazione, del trattamento economico della dirigenza, eccedente quello tabellare e la indennità integrativa che ammonta ad € **1.409,94**;

CCNL 23/12/99 art.26 comma 1 lettera g):

importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico di cui all'art.35, comma 1, lettera b) del CCNL del 10/04/1996 dei dirigenti comunque essati dal servizio a far data dal 01/01/1998 pari ad € **6.419,51**;

CCNL 23/12/99 art.26 comma 2 -integrazione 1,2% monte salari dirigenza 1997 pari ad € **1.353,54**;

CCNL 23/12/99 art.26 comma 3: risorse storicizzate dall'anno 2006 per attivazione di nuovi servizi e/o processi di riorganizzazione, ampliamento delle competenze pari ad € **192.326,39**;

Decurtazione per ridefinizione organigramma (4 settori e minori competenze) di € **71.298,00**

CCNL 22/02/2006 art.23 comma 3:

importo di € **9.310,25** corrispondente all'1,66 del monte salari 2001 con decorrenza dal 01/01/2003;

CCNL 22/02/2006 art.23 comma 1:

importo corrispondente all'incremento di euro 520,00 annue lorde per ciascun dirigente dall'anno 2002 pari ad € **4.723,33**;

CCNL 14/05/2007 art.4 comma 4:

a decorrere dal 31/12/2005 ed a valere dall'anno 2006, delle risorse corrispondenti allo 0,89 del monte salari dell'anno 2003, per la quota relativa ai dirigenti, che ammonta ad € **5.322,51**;

CCNL 14/05/2007 art.4 comma 1:

importo corrispondente all'incremento di € 572,00 all'01/01/2004 e di € 1.144,00 all'01/01/2005 della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alle date dell'01/01/2004 e del 01/01/2005, nell'importo annuo per tredici mensilità pari ad € **11.440,00**;

CCNL 22/02/2010 art.16 comma 1:

valore corrispondente all'incremento di € 478,40 per ogni posizione dirigenziale ricoperta alla data dell'01/01/2007 per un importo annuo lordo complessivo pari ad € **4.302,00**;

CCNL 22/02/2010 art.16 comma 4:

importo corrispondente all'1,78 del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2005, con decorrenza dal 31/12/2007, che ammonta ad € **9.351,91**;

CCNL 03/08/2010 art.5 comma 1:

valore corrispondente all'incremento di € 4611,00 per ogni posizione dirigenziale ricoperta alla data dell'01/01/2009 per un importo annuo lordo complessivo pari ad € **5.123,00**;

CCNL 03/08/2010 art.5 comma 4:

importo corrispondente all'0,73 del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2007, con decorrenza dal 01/01/2009, che ammonta ad € **4.448,85**;

III.1.2 -Sezione II -**Risorse variabili.**

Il CCNL Area della Dirigenza non presenta suddivisioni tra risorse stabili e variabili. Comunque non sono previste risorse in tal senso.

III.1.3. -Sezione III -**Decurtazioni del Fondo**

Riduzione del personale cessato (D.L. 78/2010 art.9 c.2 bis) 2010-2014 € **23.557,90**;

Riduzione del personale cessato (art. 1 c. 236 legge 208/2015) 2015-2016 € **47.161,31**;

per un totale di 70.719,21

III.1.4. Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione rappresenta la sintesi del fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € **329.550,52**;
- b) risorse variabili € **0**;
- c) totale fondo sottoposto a certificazione determinato dalla somma delle due voci precedenti: € **329.550,52**;
- d) decurtazioni € **23.557,90 (consolidata)**;
- e) decurtazione per cessazione anno 2016 € **47.161,31**.

Totale fondo soggetto a certificazione : € 258.831,20

III.1.5- Sezione V -**Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Voce non presente

III.1.6. Sezione 6- Sintesi delle destinazioni delle risorse specificatamente regolate dal contratto integrativo- Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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;
b) attestazione motivata dal punto di vista del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Le risorse stabili ammontano ad € 258.831,20. La preintesa è stata stipulata tenendo conto degli indirizzi formulati dalla deliberazione dell'Amministratore Straordinario con atto n. 92 del 17/10/2018 e specificatamente è stata destinata la quota del 24% delle risorse del fondo per la retribuzione di risultato.

La destinazione delle risorse, derivante dalla suddetta preintesa, si concretizza in € 196.711,72 per la retribuzione di posizione ed in € 62.119,48 per la retribuzione di risultato.

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'O.I.V.

MODULO III-Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione collettiva decentrata e confronto con il corrispondente dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Risorse stabili	€ 258.831,20	€ 258.831,20
Risorse variabili	€ 0	€ 0
Residui	€ 0	€ 0
Totale	€ 258.831,20	€ 258.831,20

MODULO IV compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del Bilancio

Sezione I Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria della gestione.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il capitolo 50110, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

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

Il totale del Fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 591 del settore Finanziario e risorse umane, trova copertura nei capitoli del Bilancio 2018:

Il dirigente del settore Finanziario e Risorse Umane
F.to Dott. Antonio Massidda

Pd/