

# UNIONE DEI COMUNI GALLURA

Prot. n. 1044/2019

Data 01/10/2019

## Relazione tecnico-finanziaria

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 191 del 01/10/2019 nei seguenti importi<sup>1</sup>:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	23.416,60
Risorse variabili	2.500,00
Residui anni precedenti (eventuale)	0,00
<b>Totale</b>	<b>25.916,60</b>

### Sezione I – Risorse stabili

(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018) - Come certificato dall'organo di revisione contabile	20.342,62
<b>(2) (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)</b>	
<b>(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019</b>	582,40
<b>(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME</b>	2.491,58
(4) R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	
(5) EVENTUALI RISORSE RIASSORBITE (ART. 2, C. 3, D.LGS. 30 MARZO 2001, n. 165)	
(6) ONERI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE TRASFERITO	
(7) RIDUZIONI STABILI DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	
(8) MAGGIORI TRATTAMENTI ECONOMICI PER INCREMENTO STABILE DELLE DOTAZIONI ORGANICHE	
(9) TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO (ART. 20, D.LGS. 75/2017)	
<b>(10) (A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI</b>	
<b>(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015</b>	
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>23.416,60</b>

<sup>1</sup> Per la compilazione delle sezioni successive si consiglia di fare riferimento alla tabella 15 del Conto annuale, allo scopo di avere omogeneità con i dati che verranno comunicati in quella sede.

## **Sezione II – Risorse variabili:**

Le risorse variabili sono così determinate:

Incremento di € 2.500,00 per il CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI di miglioramento dell'Ente (ART. 67, C. 3, LETT. I - CCNL 21.5.2018) legati al servizio associato informatico:

- Incarico interno di Responsabile della Protezione dei Dati per i Comuni di: La Maddalena, S. Antonio di Gallura e Telti --- € 2.000,00
- programmazione ed attuazione piano degli interventi e acquisti per il S.I.A. (Servizio Informatico Associato); --- € 300,00
- Chiusura Dominio di secondo livello unionegallura.gov.it in favore del dominio unionegallura.it. Configurazione caselle di posta elettronica istituzionale e di tutti i dipendenti dell'Unione. -- € 100,00
- Implementazione strumento per le videoconferenze dei comuni dell'Unione -- € 100,00

L'incremento di € 2500,00 è stato calcolato verificando i prezzi di mercato. Si fa rilevare che soltanto l'incarico di responsabile della protezione dei dati prevede in media importi molto più alti, almeno di € 5000,00 per un comune di piccole dimensioni. come da preventivi in atti conservati).

### **a) Risorse variabili soggette a limitazione**

(12) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(13) 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)	
(14) INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67, C.4, CCNL 21.5.2018)	
(15) MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
(16) PERSONALE DELLE CASE DA GIOCO - (ART. 63, C. 3, LETT. G), CCNL 21.5.2018)	
(17) COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	
(18) CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67, C. 3, LETT. I - CCNL 21.5.2018)	2.500,00
<b>(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI</b>	
<b>Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)</b>	<b>2.500,00</b>

### **b) Risorse variabili non soggette a limitazione**

(19) EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)	
(20) RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, C. 1, LETT. K); ART. 16, COMMI 4-5-6, DL 98/2011)	
(21) INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(24) INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)	
(25) COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	
(26) INCENTIVO PER POTENZIAMENTO RISCOSSIONE ENTRATE - (ART. 1, C. 1091, L. 145/2018)	
<b>Totale Risorse variabili non soggette a limitazione</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>2.500,00</b>

## **Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
Risorse stabili	23.416,60
Risorse variabili	2.500,00
<b>Totale</b>	<b>25.916,60</b>

**Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Voce non presente

## **Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

### **Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Non sono regolate dal presente contratto somme per totali € 5.565,56 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	3.258,60
Progressioni orizzontali	2.491,58
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)	
Incremento di euro 83,20 su base annua per dipendente (in servizio al 31/12/2015)	582,40
<b>Totale</b>	<b>5.565,56</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 3.900,00, così suddivise:

Descrizione*	Importo
Indennità di turno	0,00
Indennità "Condizioni di lavoro"	0,00
Indennità di reperibilità (integrazione)	0,00
Lavoro straordinario	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	3.900,00
Indennità di servizio esterno (art. 56-quinquies, CCNL 21.5.2018)	
Indennità di funzione per la polizia locale (art. 56-sexies, CCNL 21.5.2018)	
Altro (ad es. Welfare integrativo)	
<b>Totale</b>	<b>3.900,00</b>

### **Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Voce non presente

### **Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	5.565,56
Somme regolate dal contratto	3.900,00
Destinazioni ancora da regolare	
<b>Totale</b>	<b>9.465,56</b>

### **Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Voce non presente

**Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

**a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo stabili:**

Le risorse stabili ammontano a € 20.342,62, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 9.465,56. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

**b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

**c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)**

Non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

**d. si dà atto che le previsioni dell'art. 33 del D.L. nr. 34 /2019 per la parte relativa alla variazione del fondo in caso di diminuzione o incremento del personale in servizio rispetto a quello del 2018 , non producono effetti in quanto il numero complessivo dei dipendenti risulta uguale a quello del 2018 (- vi è un pensionamento al 1 ottobre 2019 che rileverà nel 2020) . Ci si impegna comunque a correggere questa scelta qualora arrivassero indicazioni sulla immediata applicazione della disposizione nell'anno 2019.**

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Differenza</b>
Risorse stabili	20.342,62	23.416,60	3.073,98
Risorse variabili	2.500,00	2.500,00	0.00
Residui anni precedenti	1.518,66	0,00	-1.518,66
<b>Totale</b>	<b>24.361,28</b>	<b>25.916,60</b>	<b>1.555,32</b>

## **Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

### **Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-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 ai capitoli di spesa n.57 e 62 del bilancio di previsione anno 2019, 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 2016 risulta rispettato**

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 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. 191 del 01/10/2019 è impegnato ai capitoli n.57 e 62 del bilancio di previsione finanziario per l'anno 2019.

PER QUANTO SOPRA ESPOSTO SI RIMANDA ALLA SOTTOSTANTE TABELLA DI RIPARTO, evidenziando che:

- per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali;
- il fondo per le risorse decentrate dell'anno 2019, di parte stabile e variabile, ammonta ad **€22.842.62**;

<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>	<b>€ 23.416,60</b>
INCREMENTO PROCEDURE DI DECENTRAMENTO ART.67 C.3 L.I. CCNL 21 Maggio 2018	€ 2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 25.916,60</b>
<b>PROPOSTA DI RIPARTO</b>	
INDENNITA' DI COMPARTO CCNL 21/05/2018 art.68,c.1	€ 3.258,60
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	€ 2.491,58
SPECIFICHE RESPONSABILITA' Art. 70-quinquies CCNL 21 Maggio 2018	€ 3.900,00
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	€ 13.766,42
INCREMENTO PROCEDURE DI DECENTRAMENTO ART.67 C.3 L.I. CCNL 21 Maggio 2018	€ 2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 25.916,6</b>
<b>COPERTURA FINANZIARIA</b>	
EURO 20.343,00 CAPITOLO 62/2018	
EURO 4.018,66 CAPITOLO 57/2018	