

UNIONE DEI COMUNI GALLURA

Prot. n. 481/2022

Data 01-07-2022

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. 58 del 23-06-2022 nei seguenti importi¹:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	17.690,59
Risorse variabili soggette al limite	5.000,00
Risorse variabili non soggette al limite (Risparmio buoni pasto)	0,00
Risorse variabili non soggette al limite (Residui anni precedenti)	0,00
Totale	22.690,59

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018) - Come certificato dall'organo di revisione contabile	20.342,62
(2) (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	
(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019	582,40
(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME	28,80
(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)	
(10) (A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI	3.263,23
(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	
TOTALE RISORSE STABILI	17.690,59

¹ 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

Attività da realizzare (come da Piano degli Obiettivi 2022):

FONDO DI PARTE VARIABILE: € 5.000,00				
Descrizione dell'obiettivo	Risultato atteso	Indicatori di misurabilità	Dipendenti	Ricerca di mercato congruità importi
Operatività del Distretto Rurale	Ottenimento di almeno un finanziamento regionale, nazionale o europeo attraverso il distretto rurale	Ricerca , studio del bando, illustrazione agli enti associati e loro coordinamento. Aggiudicazione bando / avviso pubblico	Alberto Averini Pisaroni	<ul style="list-style-type: none"> - Risposte a telefonate e email delle imprese rurali operanti nei comuni di: Palau, Arzachena, S.Antonio di Gallura e Telti - Produzione / inoltro documenti e brochure informatiche - Raccolta informazioni e manifestazioni di interesse per partecipazione a bando regionale / statale / europeo - cura dei profili social istituzionali - aggiornamento sezioni informative sito web istituzionale
Avvio formale / operatività del Distretto Turistico della GALLURA	Attuazione Piano Strategico di Promozione Turistica	Creazione Portale e pubblicazione sui canali social	Alberto Averini Angelo Facchini Valentina Petri Lorella Vallarino	<ul style="list-style-type: none"> - registrazione dominio / nome del Distretto Turistico - aggiornamento portale e canali social (media di una pubblicazione al giorno)
	Iscrizione Registro Persone Giuridiche	Ottenimento del Codice Fiscale		<p>Produzione e integrazione di tutta la documentazione necessaria al riconoscimento della personalità giuridica dell'associazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - documentazione attestante il possesso del patrimonio minimo - elenco degli amministratori con relativi dati anagrafici, codice fiscale ed indicazione del ruolo ricoperto in seno all'organo Amministrativo e la specificazione del soggetto o dei soggetti che hanno la legale rappresentanza - redazione bozza di regolamento - verbale di nomina dei componenti dell'organo amministrativo in carica - attribuzione delle cariche di Presidente e/o Vice Presidente
	Incontri di movimentazione con i privati	Sensibilizzazione delle imprese del settore operanti nel territorio		<ul style="list-style-type: none"> - almeno 3 incontri nel vasto territorio del Distretto Turistico che richiedono anche flessibilità di orario, organizzazione della conferenza, controllo accessi e verbalizzazioni, etc
	Riconoscimento Distretto Turistico Gallura e Monte Acuto	Presentazione Istanza di Riconoscimento al Ministero		<ul style="list-style-type: none"> - coordinamento delle attività e dei privati per la presentazione istanza di Riconoscimento al Ministero

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Servizi aggiuntivi (Art 67. comma 5. lett. b CCNL 21-05-2018) - operatività del distretto rurale e soprattutto: costituzione e operatività del distretto turistico	5.000,00
Totale	5.000,00

Tale importo deriva da una verifica istruttoria di congruità economica dei costi che può essere così ricostruita e sintetizzata :

- Per operatività del Distretto rurale e per l'obiettivo dell'ottenimento di almeno un finanziamento si è stimato un costo di € 2000,00, considerando il tempo lavoro per le seguenti attività: ricerca , studio del bando, illustrazione agli enti associati e loro coordinamento. Aggiudicazione bando / avviso pubblico,risposte a telefonate e email delle imprese rurali operanti nei comuni di: Palau, Arzachena, S.Antonio di Gallura e Telti; produzione / inoltro documenti e brochure informatiche ,raccolta informazioni e manifestazioni di interesse per partecipazione a bando regionale / statale / europeo cura dei profili social istituzionali, aggiornamento sezioni informative sito web istituzionale.
- Per l'avvio formale e l'operatività del Distretto del Turismo e per l'obiettivo dell'Attuazione del Piano Strategico di Promozione Turistica , con la Creazione Portale e pubblicazione sui canali social, si è stimato un costo di €1500,00 (registrazione dominio / nome del Distretto Turistico,aggiornamento portale e canali social media di una pubblicazione al giorno)
- Per l'Iscrizione del Distretto Turistico nel Registro Persone Giuridiche e per le formalità fiscali per la nascita come persona giuridica del Distretto si è stimato un costo di € 2000,00 .in relazione ai costi che vengono richiesti da soggetti esterni per svolgere questo lavoro e in base al tempo lavoro minimo che si può ritenere necessario per lo svolgimento di tali attività.
- Per incontri di movimentazione con i privati per attirare nuovi sostenitori costo stimato di € 1500,00 (almeno 3 incontri nel vasto territorio del Distretto Turistico che richiedono con disposizione di almeno nr. 4 persone in orario anche pomeridiano o serale eventualmente, organizzazione della conferenza, controllo accessi e verbalizzazioni, etc)
- Per la presentazione dell'Istanza di Riconoscimento al Ministero : € 2000,00 per il tempo lavoro necessario al coordinamento delle attività e dei privati .

Sulla base di quanto sopra descritto e della spesa presunta di € 9000,00 appare congruo e maggiormente conveniente per l'Ente l'inserimento dell'importo di € 5000,00 di incremento delle risorse variabili per tutte le attività sopra descritte..

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni

Descrizione	Importo
Riduzione di personale in seguito a collocamento a riposo e conseguente riduzione del finanziamento da parte del MEF	
Totale	3.263,23

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	17.690,59
Risorse variabili	5.000,00
Totale	22.690,59

Sezione V – 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 € 6.896,23 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto quota fondo	2.844,00
Progressioni orizzontali	4.052,23
Totale	6.896,23

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 € 7.200,00, 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)	7.200,00
EFFETTUAZIONE PROGRESSIONI ORIZZONTALI CCNL 21/05/2018 art.16 c.2 Lett. j)	517,23
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	3.077,13
Servizi aggiuntivi (Art 67. comma 5. lett. b CCNL 21-05-2018) - operatività del distretto rurale e soprattutto: costituzione e operatività del distretto turistico	5.000,00
Totale	15.794,36

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Vengono non destinate somme per € 0,00

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	6.896,23
Somme regolate dal contratto	15.794,36
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	22.690,59

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 € 17.690,59, 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 € 14.096,23.

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.

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

Per l'anno in corso sono previste progressioni economiche orizzontali.

d. ai sensi dell'art. 33 del D.L. nr. 34/2019 per la costituzione del fondo si deve prendere come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018;

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2022	Differenza
Risorse stabili	20.342,62	17.690,59	- 2.652,03
Risorse variabili soggette a limite	5.000,00	5.000,00	0,00
Risorse variabili non soggette a limite	0,00	0,00	0,00
Totale	25.342,62	22.690,59	- 2.652,03

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono correttamente imputate sui capitoli di spesa nn. 57-62-63-65-66 del bilancio esercizio finanziario 2022, 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. 58 del 23-06-2021 è impegnato sui capitoli di spesa nn. 57-62-63-65-66 del bilancio 2022 che risulta avere la sufficiente capienza.

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

- per l'anno in corso è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali;
- il fondo per le risorse decentrate anno 2022, di parte stabile e variabile, ammonta ad **€ 22.690,59**;

RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 17.690,59
PROPOSTA DI RIPARTO	
INDENNITA' DI COMPARTO CCNL 21/05/2018 art.68 c.1	€ 2.844,00
PROGRESSIONI ORIZZONTALI CCNL 21/05/2018 art.68 c.2 Lett. j)	€ 4.052,23
EFFETTUAZIONE PROGRESSIONI ORIZZONTALI CCNL 21/05/2018 art.16 c.2 Lett. j)	€ 517,23
SPECIFICHE RESPONSABILITA' Art. 70-quinquies CCNL 21 Maggio 2018	€ 7.200,00
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	€ 3.077,13
Servizi aggiuntivi (Art 67. comma 5. lett. b CCNL 21-05-2018) - operatività del distretto rurale e soprattutto: costituzione e operatività del distretto turistico	€ 5.000,00
TOTALE	€ 22.690,59
COPERTURA FINANZIARIA	
€ 8.077,13 CAPITOLI 62-63-64	