

COMUNE DI IGLESIAS
PROVINCIA DI SUD SARDEGNA

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 Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 2438 del 07.11.2020, integrata con determinazione n. 2865 del 19.11.2020, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	534.584,99
Risorse variabili	125.616,45
Residui anni precedenti (eventuale)	61.096,18
Totale	721.297,62

Sezione I – Risorse stabili

DESCRIZIONE	IMPORTI anno 2016	IMPORTI anno 2020
<i>Risorse stabili</i>		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018)	605.690,27	609.802,41
INCREMENTO FONDO PER FINANZIAMENTO P.O. - (ART.10 ccnl 31/03/1999)	3.017,14	
(a dedurre) RISORSE DESTINATE NEL 2017(e 2018 e seguenti) A FINANZIARE LE PO	- 30.745,00	- 82.300,00
R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		17.534,79
EVENTUALI RISORSE RIASSORBITE (ART. 2, C. 3, D.LGS. 30 MARZO 2001, n. 165)		
ONERI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE TRASFERITO		
RIDUZIONI STABILI DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO		
MAGGIORI TRATTAMENTI ECONOMICI PER INCREMENTO STABILE DELLE DOTAZIONI ORGANICHE		
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO (ART. 20, D.LGS. 75/2017)		
(A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI	- 24.912,39	- 23.450,09
A DEDURRE per rispetto limiti 2016		
(A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	- 9.008,52	- 9.008,52
Totale Risorse stabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	544.041,50	512.578,59
INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015)	0	12.646,40
DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME	1.160,35	9.360,00
Totale Risorse stabili non soggette a limitazione	1.160,35	22.006,40
TOTALE RISORSE STABILI	545.201,85	534.584,99

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

DESCRIZIONE	ANNO 2016	ANNO 2019
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)		
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)		
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67, C.4, CCNL 21.5.2018)		
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)		
PERSONALE DELLE CASE DA GIOCO - (ART. 63, C. 3, LETT. G), CCNL 21.5.2018)		
COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)		4.307,38
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (LR 19/1997)	29.752,75	29.752,75
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE CON COMPENSAZIONE DELLE SPESE		
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI		
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	29.752,75	34.031,38

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)		27.380,18
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, C. 1, LETT. K); ART. 16, COMMI 4-5-6, DL 98/2011)		
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)		80.253,86
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)		42.276,13
EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	42.724,34	33.716,00
INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)		
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione		183.626,17
TOTALE RISORSE VARIABILI	42.724,34	217.657,55
Totale Risorse stabili + variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs.75/2017)	72.477,09	546.609,97
Decurtazione fondo per riduzione del personale anno 2016 (Art. 1, comma 230 legge 208/2015)	- 5.549,25	- 5.549,25
A DEDURRE per rispetto limiti SALARIO ACCESSORIO 2016 (comprensivo del tetto fondo straordinario)	-	- 25.395,67
TOTALE FONDO	612.129,69	721.297,62

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	534.584,99
Risorse variabili	217.657,55
Decurtazione fondo per riduzione del personale anno 2016 (Art. 1, comma 230 legge 208/2015)	- 5.549,25
Decurtazione per rispetto limiti SALARIO ACCESSORIO 2016 (comprensivo del tetto fondo straordinario)	- 25.395,67
Totale	721.297,62

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

NESSUNA.

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 € **287.403,35** relative a:

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni economiche storiche	€ 194.370,74
Indennità di comparto	€ 57.183,58
Indennità di Turno	€ 27.998,71
Indennità di Riposo Compensativo	€ 6.383,34
Indennità di Reperibilità Stato Civile	€ 466,98
Indennità di Rischio	€ 1.000,00

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 353.640,41.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Viene regolata dal presente contratto la ripartizione della somma complessiva di € **402.819,07** suddivisa nel modo di seguito indicato:

Descrizione*	Importo
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	28.000,00
Progressioni economiche orizzontali anno 2020	60.000,00
MANEGGIO VALORI - art. 68 comma 2 lett. c	1.000,00
INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO - art. 68 comma 2 lett. f	4.400,00
Indennità di Reperibilità Protezione civile	2.000,00
SPECIFICHE FUNZIONI ANAGRAFE, STATO CIVILE, ECC - art. 68 comma 2 lett. e	1.750,00
RISORSE LETTERA k - art. 68 comma 2 lett. g	80.253,86
INCENTIVO IMU	41.276,13
Progetto Stato Civile	29.724,00
ISTAT	1.000,00
Produttività/performance collettiva	184.490,28
Totale	433.894,27

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	287.403,35
Somme regolate dal contratto	433.894,27
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	721.297,62

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

NESSUNA.

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 € 534.584,99 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € **347.403,35**. 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 21.05.2018 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)

Per l'anno in corso è prevista l'attribuzione delle progressioni economiche orizzontali nel rispetto dei principi di selettività e merito e nel rispetto delle disposizioni contenute nel vigente CCNL 21.05.2018.

I criteri per le PEO sono fissati nel regolamento per le progressioni economiche orizzontali allegato al CCDI.

Le risorse destinate alla progressione economica orizzontale sono inferiori al 50% delle risorse complessivamente destinate alla produttività collettiva. Sono ammessi a partecipare alle PEO tutti i dipendenti di ruolo a tempo indeterminato al 1° gennaio 2020, in possesso del requisito di un periodo minimo di permanenza nella posizione economica in godimento, non inferiore a trentasei mesi continuativi, sia a tempo indeterminato che determinato.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Descrizione	Anno 2016	Anno 2020	Differenza
Risorse stabili	545.201,85	534.584,99	- 10.616,86
Risorse variabili	72.477,09	156.561,37	84.084,28
Residui anni precedenti		61.096,18	61.096,18
Decurtazione Art. 1, comma 230 legge 208/2015	- 5.549,25	- 5.549,25	0
Decurtazione per rispetto limiti SALARIO ACCESSORIO 2016 (comprensivo del tetto fondo straordinario)		- 25.395,67	- 25.395,67
Totale	612.129,69	721.297,62	109.167,93

Le risorse stabili anno 2016 sono comprensive degli incrementi retributivi a regime previsti dal CCNL 21.05.2018 per un importo di € 1.160,35; il medesimo incremento nell'anno 2020 è risultato pari ad € 9.360,00.

Nel fondo anno 2020 sono state altresì inserite le risorse derivanti dall' incremento di euro 83,20 su base annua per dipendente (in servizio al 31.12.2015), previsto dal CCNL 21.05.2018, pari a complessivi € 12.646,40.

I suddetti incrementi, per espressa disposizione del CCNL 21.05.2018, sono esclusi dalle limitazioni di cui all'art. 23, D.Lgs. 75/2017)



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 programatoria della gestione

Per un importo complessivo di € 287.403,35, maggiorato di oneri e IRAP sono state automaticamente impegnate le seguenti risorse nei capitoli della retribuzione del personale:

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni economiche storiche	€ 194.370,74
Indennità di comparto	€ 57.183,58
Indennità di Turno	€ 27.998,71
Indennità di Riposo Compensativo	€ 6.383,34
Indennità di Reperibilità Stato Civile	€ 466,98
Indennità di Rischio	€ 1.000,00

Relativamente alle somme riferite agli incentivi tecnici per un importo di € 80.253,86 (di cui € 70.648,28 incentivi tecnici del Settore Tecnico Manutentivo ed € 9.605,58 incentivi tecnici del Settore Socio Assistenziale e Culturale), alle somme relative al compenso ISTAT, per un importo di € 1.000,00, e alle somme riferite ai sensi dell'art. 1, comma 1091, della legge 30 dicembre 2018 n. 145, a finanziare l'incentivo ICI, per un importo di € 41.276.13, verranno impegnati sui capitoli di rispettiva competenza, con apposito atto del dirigente del Settore di riferimento.

Per un importo di € 60.000,00, maggiorato di oneri ed IRAP, destinate al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali anno 2020, risultano già impegnate sul Bilancio triennale 2020/2022 – esercizio 2020 nei diversi capitoli destinati al pagamento delle retribuzioni;

Per un importo di € 73.002,62, comprensivo di oneri e IRAP, con determinazione n. 3190 del 11.12.2020 è stato assunto impegno di spesa sui seguenti capitoli del bilancio triennale 2020/2022 – esercizio 2020:

RISORSE FONDO 2020				CONTRIBUTI				IRAP		
CAP.	ART.	ANNO	totale	CAP.	ART.	ANNO	totale	CAP.	ANNO	totale
1220	13	2020	8.412,22	1911	1	2020	4.607,32	1975	2020	3366,53
1610	8	2020	4.451,10							
1910	0	2020	3.932,59							
1910	8	2020	5.705,91							
3110	13	2020	16.109,55							
3110	8	2020	14.611,23							
10310	8	2020	6.297,94							
10410	8	2020	2.649,82							
10410	13	2020	2.858,41							
TOTALE			65.028,77	TOTALE			4.607,32	TOTALE		3.366,53

Cod. Bil.: U.1.01.01.01.004 (articolo 13) Cod. Bil.: U.1.01.01.01.003 (articolo 8)	Cod. Bil.: U.0.01.02.01.001	Cod. Bil.: U.0.02.01.01.001
---	-----------------------------	--------------------------------

Per un importo complessivo di € 186.335,51, maggiorato di oneri e IRAP, con determinazione n. 3190 del 11.12.2020, si è assunta prenotazione di impegno di spesa, sul bilancio triennale 2020/2022 – esercizio finanziario 2021 finanziati da fondo pluriennale vincolato, nel modo di seguito indicato

RISORSE FONDO 2020				CONTRIBUTI				IRAP			
CAP.	ART.	ANNO	totale	CAP.	ART.	ANNO	totale	CAP.	ANNO	totale	
1110	13	2020	7.215,82	1111	1	2020	1.787,12	1175	2020	613,34	
1210	13	2020	2.496,64	1211	1	2020	2.250,17	1275	2020	803,63	
1220	13	2020	11.652,38	1221	1	2020	2.943,85	1276	2020	990,45	
1310	13	2020	12.751,34	1311	1	2020	4.994,70	1375	2020	1.758,63	
1320	13	2020	4.848,28	1321	1	2020	1.173,48	1376	2020	412,10	
1410	13	2020	48.109,43	1411	1	2020	11.644,40	1475	2020	4.089,30	
1510	13	2020	3.043,36	1511	1	2020	736,62	1575	2020	258,69	
1610	13	2020	17.002,96	1611	1	2020	7.447,47	1675	2020	2.120,01	
1710	13	2020	11.165,46	1711	1	2020	2.702,50	1775	2020	949,07	
1910	13	2020	5.721,64	1911	1	2020	1.371,84	1975	2020	486,34	
1920	13	2020	4.050,00	1921	1	2020	963,90	1976	2020	344,25	
3110	13	2020	19.582,00	3111	1	2020	4.957,18	3175	2020	1.664,47	
4510	13	2020	1.725,91	4511	1	2020	417,74	4575	2020	146,70	
5210	13	2020	6.965,82	5211	1	2020	1.686,01	5275	2020	592,09	
9110	13	2020	5.262,54	9111	1	2020	1.571,39	9175	2020	447,32	
9210	13	2020	5.773,48	9211	1	2020	1.723,96	9275	2020	490,75	
9220	13	2020	5.672,46	9221	1	2020	1.693,80	9276	2020	482,16	
9310	13	2020	808,77	9311	1	2020	241,50	9375	2020	68,75	
10110	13	2020	2.566,97	10111	1	2020	621,31	10475	2020	892,91	
10310	13	2020	2.600,00	10311	1	2020	618,80	10575	2020	134,50	
10410	13	2020	2.750,00	10411	1	2020	2.531,49	11575	2020	253,97	
10510	13	2020	1.582,38	10511	1	2020	414,97				
11510	13	2020	2.987,87	11511	1	2020	723,18				
TOTALE			186.335,51	TOTALE			55.217,38	TOTALE		17.999,43	
Cod. Bil.: U.1.01.01.01.004				Cod. Bil.: U.0.01.02.01.001				Cod. Bil.: U.0.02.01.01.001			

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 06.02.2020 è stato costituito il fondo lavoro straordinario il quale, a seguito della riduzione stabile straordinario operata in applicazione dell'articolo 14, comma 1 del CCNL 1998-2001, ammonta a complessivi € 125.240,79.

Il predetto fondo lavoro straordinario per un importo di € 22.113,34 è assegnata al fondo della contrattazione decentrata per il finanziamento delle posizioni organizzative e dell'alta professionalità e per un importo di € 103.127,45 è destinata al finanziamento delle prestazioni di lavoro straordinario del restante personale.

In tal modo è stata assicurata l'invarianza complessiva delle spese del personale

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.

TOTALE FONDO ANNO 2020	721.297,62
TOTALE DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	546.609,97
(A SOMMARE) FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (SOLO PER ENTI SENZA DIRIGENZA)	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	546.609,97
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2016 LORDO	642.874,69
A DEDURRE: RISORSE DESTINATE NEL 2016 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	30.745,00
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2016 NETTO	612.129,69
	LIMITE OK

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. 2438 del 07.11.2020, integrata con determinazioni n. 2865 del 19.11.2020 e n. 3190 del 11.12.2020, è impegnato ai capitoli del bilancio finanziario 2020/2022 sopra richiamati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Iglesias 15 dicembre 2020

Il Segretario Generale
Dott.ssa Lucia Tegas