

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. 1344 del 27.04.2023, come integrata con determinazione n.3718 del 29.11.2023, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	598.699,08
Risorse variabili	435.089,46
Residui anni precedenti (eventuale)	44.336,38
Totale	1.078.124,92

Sezione I – Risorse stabili

DESCRIZIONE	IMPORTI anno 2016	IMPORTI anno 2023
Risorse stabili		
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		31.263,96
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	- 22.708,98
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	527.048,87
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
INCREMENTO DI EURO 84,50 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2018)		11.830,00
DIFFERENZIALE B3 e D3 GIURIDICHE (art 79 c. 1bis CCNL 22.11.2022)		30.322,18
DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME (CCNL 16/11/2022)		7.491,63
Totale Risorse stabili non soggette a limitazione	1.160,35	71.650,21
TOTALE RISORSE STABILI	545.201,85	598.699,08

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

DESCRIZIONE	ANNO 2016	ANNO 2023
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)		1.590,78
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (LR 19/1997)	29.752,75	29.752,75
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI		
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	29.752,75	31.343,53

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)		
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)		301.823,03
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)		52.085,76
EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	42.724,34	44.336,38
INCREMENTO UNA TANTUM DI EURO 84,50 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2018) relativo all'anno 2021		11.830,00
INCREMENTO 0,22% MONTE SALARI 2018 (ART. 79 COMMA 3 CCNL 16/11/2018)		8.029,29
INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE CON COMPENSAZIONE DELLE SPESE		20.000,00
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)		50.995,06
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	42.724,34	489.099,52
TOTALE RISORSE VARIABILI	72.477,09	520.443,05
Totale Risorse stabili + variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs.75/2017)	573.794,25	558.392,40
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)	-	- 35.467,96
TOTALE FONDO	612.129,69	1.078.124,92

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	598.699,08
Risorse variabili	520.443,05
Decurtazione fondo per riduzione del personale anno 2016	- 5.549,25

(Art. 1, comma 230 legge 208/2015)	
Decurtazione per rispetto limiti SALARIO ACCESSORIO 2016 (comprensivo del tetto fondo straordinario)	- 35.467,96
Totale	1.078.124,92

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 € **358.734,25** relative a:

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni economiche storiche	153.024,43 €
Nuove Progressioni economiche	53.187,64 €
Differenziale stipendiale ex D3 e B3 giuridico	30.322,18 €
Indennità di comparto	66.000,00 €
Indennità Turno	37.500,00 €
Riposo compensativo	5.000,00 €
Indennità di reperibilità	600,00 €
Indennità rischio	2.100,00 €
Indennità di servizio esterno	11.000,00 €

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse e stabilizzate nonché dell'accordo di contrattazione decentrata in data 08 maggio 2023 (preintesa del 27 aprile 2023).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € **719.390,67**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Viene regolata dal presente contratto la ripartizione della somma complessiva di € **719.390,67** suddivisa nel modo di seguito indicato:

Descrizione*	Importo
SPECIFICHE RESPONSABILITA' - art. 80 comma 2 lett. E e art. 97	41.600,00
MANEGGIO VALORI - art. 80 comma 2 lett. c	1.800,00
RISORSE LETTERA k - art. 80 comma 2 lett. g	301.823,03
INCENTIVO IMU	37.085,76
PROGETTO "Riordino dello stradario (toponomastica e onomastica) delle aree di circolazione presenti sul territorio comunale e della numerazione civica"	23.160,00
PROGETTO "Riordino dello stradario (toponomastica e onomastica) delle aree di circolazione presenti sul territorio comunale e della numerazione civica" - località località: Sa Stoia – Su Merti – S'Arriali – Palmari Basso - anni 2023	8.480,00
PROGETTO "Censimento case di vacanze e B&B"	8.920,00
Incentivo celebrazione dei matrimoni civili/unioni civili	1.895,54
ISTAT	15.000,00
AVVOCATURA	70.995,06
Produttività/performance collettiva	208.631,28
Totale	719.390,67

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	358.734,25
Somme regolate dal contratto	719.390,67
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	1.078.124,92

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 € 598.699,08 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 € 358.734,25. 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 16.11.2022 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 di nuove progressioni economiche orizzontali nel rispetto dei principi di selettività e merito e nel rispetto delle disposizioni contenute nel vigente CCNL 16.11.2022.

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 2023	Differenza
Risorse stabili	545.201,85	598.699,08	53.497,23
Risorse variabili	72.477,09	476.106,67	403.629,58
Residui anni precedenti		44.336,38	44.336,38
Decurtazione Art. 1, comma 230 legge 208/2015	- 5.549,25	- 5.549,25	
Decurtazione per rispetto limiti SALARIO ACCESSORIO 2016 (comprensivo del tetto fondo straordinario, retribuzione Po, retribuzione dirigenti e Segretario)		- 35.467,96	- 35.467,96
Totale	612.129,69	1.078.124,92	465.995,23

Le risorse stabili anno 2016 sono comprensive degli incrementi retributivi a regime previsti dal CCNL 16.11.2022 per un importo di € 7.491,63.

Nel fondo anno 2023 sono state altresì inserite le risorse derivanti dall' incremento di euro 84,50 su base annua per dipendente (in servizio al 31.12.2018), previsto dal CCNL 16.11.2022, pari a complessivi € 11.830,00.

La medesima somma di € 11.830,00, relativa all'anno 2021, è stata inserita tra le risorse variabili, con natura una tantum.

E' stato, inoltre, inserito l'incremento dello 0,22% del monte salari 2018 (art. 79 comma 3 CCNL 16/11/2022) per un importo complessivo di € 8.029,29.

I suddetti incrementi, per espressa disposizione del CCNL 16.11.2022, 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 programmatica della gestione

Per un importo complessivo di € **358.734,25** maggiorato di oneri e IRAP sono state automaticamente impegnate le seguenti risorse nei capitoli della retribuzione del personale:

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni economiche storiche	153.024,43 €
Nuove Progressioni economiche	53.187,64 €
Differenziale stipendiale ex D3 e B3 giuridico	30.322,18 €
Indennità di comparto	66.000,00 €
Indennità Turno	37.500,00 €
Riposo compensativo	5.000,00 €
Indennità di reperibilità	600,00 €
Indennità rischio	2.100,00 €
Indennità di servizio esterno	11.000,00 €

Relativamente alle somme riferite agli incentivi tecnici per un importo di € 288.971,30 (incentivi tecnici del Settore Tecnico Manutentivo), per un importo di € 12.851,73 (incentivi tecnici del Settore Socio Assistenziale e Culturale), alle somme relative al compenso ISTAT, per un importo di € 15.000,00, 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 € 37.085,76 e alle somme relative ai compensi professionali legali per un importo di € 50.995,06 verranno impegnati sui capitoli di rispettiva competenza, con apposito atto del dirigente del Settore di riferimento.

Le risorse destinate al finanziamento della residua somma pari ad € 419.794,01, comprensive di oneri e IRAP, sono impegnate sul Bilancio finanziario di previsione 2023/2025 esercizio 2023, nel modo di seguito indicato:

- la somma di € 200.561,90, comprensivo di oneri, sul Bilancio finanziario di previsione 2023/2025 esercizio 2023, nel modo di seguito indicato:

COMPETENZE ACCESSORIE				ONERI				IRAP			
1110	13	2023	665,22 €	1221	1	2023	2.500,00 €	1375	0	2023	2.300,00 €
1210	13	2023	8.897,33 €	1311	1	2023	5.327,76 €	1575	0	2023	1.250,00 €
1220	13	2023	2.596,71 €	1411	1	2023	3.750,00 €	1675	0	2023	2.350,00 €
1310	0	2023	3.477,43 €	1511	1	2023	4.500,00 €	3175	0	2023	2.800,00 €
1310	13	2023	484,57 €	1611	1	2023	6.500,00 €	9175	0	2023	1.000,00 €
1610	13	2023	25.784,18 €	1911	1	2023	3.200,00 €	9275	0	2023	500,00 €
1710	13	2023	8.264,27 €	1921	1	2023	1.000,00 €	9276	0	2023	1.000,00 €
1910	13	2023	5.441,05 €	3111	1	2023	5.013,87 €	10475	0	2023	2.746,35 €
1920	13	2023	24.446,07 €	9111	1	2023	2.000,00 €				
3110	13	2023	25.843,47 €	9211	1	2023	800,00 €				
4510	13	2023	1.499,80 €	10411	1	2023	3.358,74 €				
5210	13	2023	1.540,33 €								
9110	13	2023	4.309,84 €								
9210	0	2023	261,12 €								
9210	13	2023	10.070,55 €								
9220	0	2023	6.104,30 €								
10410	13	2023	18.397,61 €								
11510	13	2023	581,33 €								
TOTALE 148.665,18 €				TOTALE 37.950,37 €				TOTALE 13.946,35 €			

- la somma di € 219.232,11, comprensivo di oneri e IRAP, sul Bilancio finanziario di previsione 2023/2025 esercizio 2023, finanziato dal fondo pluriennale vincolato, nel modo di seguito indicato:

COMPETENZE ACCESSORIE				ONERI				IRAP			
1110	13	2023	5.849,15 €	1111	1	2023	1.461,85 €	1175	0	2023	500,17 €
1210	13	2023	2.496,64 €	1211	1	2023	197,87 €	1275	0	2023	70,67 €
1220	13	2023	11.652,38 €	1221	1	2023	2.943,85 €	1276	0	2023	990,45 €
1310	13	2023	12.751,34 €	1311	1	2023	2.639,30 €	1375	0	2023	803,52 €
1320	13	2023	4.848,28 €	1321	1	2023	1.173,48 €	1376	0	2023	412,10 €
1410	13	2023	43.835,68 €	1411	1	2023	10.627,25 €	1475	0	2023	3.726,03 €
1510	13	2023	701,75 €	1511	1	2023	179,32 €	1575	0	2023	59,65 €
1610	13	2023	14.910,51 €	1611	1	2023	5.060,15 €	1675	0	2023	1.267,39 €
1710	13	2023	11.165,46 €	1711	1	2023	2.702,50 €	1775	0	2023	949,07 €
1910	13	2023	3.223,92 €	1911	1	2023	777,38 €	1975	0	2023	274,03 €
3110	13	2023	18.290,33 €	3111	1	2023	4.649,77 €	3175	0	2023	1.554,68 €
4510	13	2023	1.725,91 €	4511	1	2023	417,74 €	4575	0	2023	146,70 €
5210	13	2023	6.965,82 €	5211	1	2023	1.686,01 €	5275	0	2023	592,09 €
9110	13	2023	2.662,54 €	9111	1	2023	- €	9175	0	2023	- €
9210	13	2023	5.773,48 €	9211	1	2023	1.105,16 €	9275	0	2023	269,75 €
9220	13	2023	5.672,46 €	9221	1	2023	1.693,80 €	9276	0	2023	482,16 €
9310	13	2023	808,77 €	9311	1	2023	241,50 €	9375	0	2023	68,75 €
10110	13	2023	2.566,97 €	10111	1	2023	621,31 €	10475	0	2023	233,75 €
10310	13	2023	2.600,00 €	10311	1	2023	618,80 €	10575	0	2023	134,50 €
10410	13	2023	2.750,00 €	10411	1	2023	685,83 €	11575	0	2023	253,97 €
10510	13	2023	1.582,38 €	10511	1	2023	414,97 €				
11510	13	2023	2.987,87 €	11511	1	2023	723,18 €				
TOTALE 165.821,64 €				TOTALE 40.621,02 €				TOTALE 12.789,45 €			

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 12.01.2023 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 destinata al 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.

VERIFICA LIMITI DI SPESA		
	2016	2023
FONDO LAVORO STRAORDINARIO STORICO	129.114,22	129.114,22
riduzione 3%	3.873,43	3.873,43
TOTALE FONDO LAVORO STRAORDINARIO DOPO RIDUZIONE	125.240,79	125.240,79
decurtazione fondo della quota di straordinario dei dipendenti in Posizione Organizzativa	-3.017,14	-22.113,34
TOTALE FONDO LAVORO STRAORDINARIO A DISPOSIZIONE	122.223,65	103.127,45
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	30.745,00	113.375,00
FONDO DIRIGENTI	156.804,39	156.804,39
SALARIO ACCESSORIO SEGRETARIO	55.495,19	42.831,20
TOTALE ACCESSORIO	939.062,48 €	939.062,48

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. 1344 del 27.04.2023, come integrata con determinazione n.3718 del 29.11.2023, è impegnato ai capitoli del bilancio finanziario 2022/2024 sopra richiamati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Iglesias 30 novembre 2023

Il Segretario Generale
F.to Dott.ssa Lucia Tegas