

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. 563 del 21.02.2022, come integrata con determinazioni n. 3318 del 15.11.2022 e n.3640 del 05/12/2022, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	564.159,44
Risorse variabili	115.300,78
Residui anni precedenti (eventuale)	60.379,06
Totale	739.839,28

Sezione I – Risorse stabili

DESCRIZIONE	IMPORTI anno 2016	IMPORTI anno 2022
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		27.103,31
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	- 22.765,79
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	522.831,41
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
DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME (CCNL 16/11/2022)		7.491,63
Totale Risorse stabili non soggette a limitazione	1.160,35	41.328,03
TOTALE RISORSE STABILI	545.201,85	564.159,44

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

DESCRIZIONE	ANNO 2016	ANNO 2021
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)		2.536,66
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	32.289,41

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)		14.139,94
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)		4.205,11
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)		50.539,50
EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	42.724,34	46.239,12
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)		67.722,53
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione		182.846,20
TOTALE RISORSE VARIABILI	42.724,34	215.135,61
Totale Risorse stabili + variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs.75/2017)	72.477,09	555.120,82
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)	-	- 33.906,52
TOTALE FONDO	612.129,69	739.839,28

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	564.159,44
Risorse variabili	215.135,61
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)	- 33.906,52
Totale	739.839,28

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 € **268.762,18** relative a:

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni economiche storiche	€ 172.345,51
Indennità di comparto	€ 54.616,67
Indennità di Turno	€ 33.500,00
Indennità di Riposo Compensativo	€ 6.700,00
Indennità di Reperibilità Stato Civile	€ 600,00
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 € **71.927,64**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Viene regolata dal presente contratto la ripartizione della somma complessiva di € **399.149,46** suddivisa nel modo di seguito indicato:

Descrizione*	Importo
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	35.000,00
MANEGGIO VALORI - art. 68 comma 2 lett. c	1.757,00
INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO - art. 68 comma 2 lett. f	8.700,00
SPECIFICHE FUNZIONI ANAGRAFE, STATO CIVILE, ECC - art. 68 comma 2 lett. e	4.500,00
RISORSE LETTERA k - art. 68 comma 2 lett. g	4.205,11
INCENTIVO IMU	37.881,10
Progetto "Sistemazione contributiva ZIR"	6.872,00
Progetto "Arredo Urbano"	18.180,00
Progetto "riqualificazione del Centro Direzionale e dei Giardini Pubblici"	15.393,60
Incentivo celebrazione dei matrimoni civili/unioni civili	2.658,30
ISTAT	10.000,00
Produttività/performance collettiva	258.207,46
Totale	399.149,46

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	340.689,82
Somme regolate dal contratto	399.149,46
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	739.839,28

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 € 564.159,44 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 € **268.762,18**. 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 non 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 2022	Differenza
Risorse stabili	545.201,85	564.159,44	18.957,59
Risorse variabili	72.477,09	154.756,55	82.279,46
Residui anni precedenti		60.379,06	60.379,06
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)		- 33.906,52	- 33.906,52
Totale	612.129,69	739.839,28	127.709,59

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 2022 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.

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 € 270.534,55, maggiorato di oneri e IRAP sono state automaticamente impegnate le seguenti risorse nei capitoli della retribuzione del personale:

ISTITUTO	IMPORTO
Progressioni economiche storiche	€ 164.734,55
Indennità di comparto	€ 60.000,00
Indennità di Turno	€ 33.500,00
Indennità di Riposo Compensativo	€ 6.700,00
Indennità di Reperibilità Stato Civile	€ 600,00
Indennità di Rischio	€ 1.000,00
Indennità servizio esterno	€ 4.000,00

Relativamente alle somme riferite agli incentivi tecnici per un importo di € 4.205,11 (incentivi tecnici del Settore Socio Assistenziale e Culturale), alle somme relative al compenso ISTAT, per un importo di € 10.000,00, 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 € 37.881,10 e alle somme relative ai compensi professionali legali per un importo di € 67.722,53 verranno impegnati sui capitoli di rispettiva competenza, con apposito atto del dirigente del Settore di riferimento.

Per un importo di € 170.919,44, comprensivo di oneri, sul Bilancio finanziario di previsione 2022/2024 esercizio 2022, nel modo di seguito indicato:

RISORSE FONDO 2022				CONTRIBUTI			
1110	8	2022	1.031,83 €	1211	1	2022	19.108,61 €
1210	8	2022	3,74 €	1311	1	2022	7.269,29 €
1210	0	2022	1.467,91 €	1611	1	2022	11.864,18 €
1220	0	2022	52,30 €	3111	1	2022	24.170,61 €
1220	13	2022	1.817,61 €	9211	1	2022	13.189,35 €
1220	8	2022	6.024,28 €	9221	1	2022	3.287,71 €
1310	8	2022	3.080,93 €	10411	1	2022	10.297,48 €
1310	0	2022	7.974,61 €				
1320	8	2022	15,10 €				
1320	0	2022	202,15 €				
1410	8	2022	1.701,59 €				
1510	8	2022	68,63 €				
1510	0	2022	87,46 €				
1610	13	2022	158,00 €				
1610	8	2022	568,27 €				
1610	0	2022	1.746,46 €				

1710	13	2022	37,32 €				
1710	8	2022	747,84 €				
1710	0	2022	946,27 €				
1910	0	2022	946,27 €				
1910	8	2022	1.167,36 €				
1920	8	2022	779,05 €				
3110	13	2022	1.500,00 €				
3110	13	2022	1.543,40 €				
3110	0	2022	4.802,38 €				
3110	8	2022	9.283,34 €				
4510	8	2022	1.000,00 €				
5210	8	2022	3.906,00 €				
9110	0	2022	1.870,44 €				
9110	8	2022	3.051,43 €				
9210	0	2022	1.174,94 €				
9210	8	2022	3.906,35 €				
9220	8	2022	576,03 €				
9220	0	2022	4.600,90 €				
10110	0	2022	693,53 €				
10410	0	2022	4.082,98 €				
10410	8	2022	7.552,97 €				
11510	8	2022	1.562,54 €				
TOTALE			81.732,21 €	TOTALE			89.187,23 €
COD. BIL. U 1.01.01.01.004				COD. BIL. U 1.01.02.01.001			

Per un importo di € € 155.881,61, comprensivo di IRAP, sul Bilancio finanziario di previsione 2022/2024 esercizio 2023, finanziato dal fondo pluriennale vincolato, nel modo di seguito indicato:

RISORSE FONDO 2022				IRAP			
1110	13	2023	7.215,82 €	1175	0	2023	616,34 €
1210	13	2023	2.496,64 €	1276	0	2023	990,45 €
1220	13	2023	11.652,38 €	1375	0	2023	756,50 €
1310	13	2023	9.526,34 €	1376	0	2023	412,10 €
1320	13	2023	4.848,28 €	1475	0	2023	3.868,30 €
1410	13	2023	45.509,43 €	1675	0	2023	1.209,27 €
1610	13	2023	17.002,96 €	1775	0	2023	949,07 €
1710	13	2023	11.165,46 €	1975	0	2023	199,46 €
1910	13	2023	2.346,64 €	1976	0	2023	4,25 €
1920	13	2023	50,00 €	3175	0	2023	1.664,47 €
3110	13	2023	19.582,00 €	4575	0	2023	146,70 €
4510	13	2023	1.725,91 €	5275	0	2023	592,09 €
5210	13	2023	6.965,82 €	9275	0	2023	490,75 €
9110	13	2023	5.262,54 €	9276	0	2023	482,16 €
9210	13	2023	5.773,48 €	9375	0	2023	68,75 €
9220	13	2023	5.672,46 €	10475	0	2023	181,91 €
9310	13	2023	808,77 €	10575	0	2023	134,50 €
10110	13	2023	2.566,97 €	11575	0	2023	143,47 €
10310	13	2023	2.600,00 €				
10410	13	2023	2.750,00 €				
10510	13	2023	1.582,38 €				
11510	13	2023	1.687,87 €				
TOTALE			168.792,15 €	TOTALE			12.910,54 €
COD. BIL. U 1.01.01.01.004				COD. BIL. U 1.02.01.01.001			

Per un importo di € 98.971,63, maggiorato di IRAP, sul Bilancio finanziario 2022/2024, esercizio 2022, nel modo di seguito indicato:

- per un importo di € 90.000,00 sul capitolo 3110/0;
- per un importo di € 8.971,63 sul capitolo 1210/0;
- per un importo di € 11.225,43 sul capitolo 3175/0;
- per un importo di € 5.571,19 sul capitolo 1275/0

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 03.02.2022 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	555.120,82
(A SOMMARE) FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (SOLO PER ENTI SENZA DIRIGENZA)	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	555.120,82
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. 563 del 21.02.2022, come integrata con determinazioni n. 3318 del 15.11.2022 e n.3640 del 05/12/2022, è impegnato ai capitoli del bilancio finanziario 2022/2024 sopra richiamati.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Iglesias 06 dicembre 2022

Il Segretario Generale
F.to Dott.ssa Lucia Tegas