



COMUNE DI ANELA

C.A.P. 07010 via Pascoli 5 -Provincia di Sassari-
C.F. 00237220900- Tel.0797998135 – fax 079799288

tributi@comune.anela.ss.it
ufficiotributi@pec.comune.anela.ss.it
finanze@comune.anela.ss.it

AREA FINANZIARIA DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SERV.FINANZIARIO E TRIBUTI

N°25 Del 05.11.2019	Oggetto: Liquidazione Pagamento Ferie, Maturate e non Godute al dipendente Sale Francesco, istruttore amministrativo contabile a tempo indeterminato Cat.C posizione economica C2 per dimissioni volontarie a decorrere dal 01.11.2019 per assunzione in servizio in altro Ente.
--------------------------------------	---

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO l'art. 107 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", che attribuisce ai dirigenti tutti i compiti che la Legge e lo Statuto non riservino agli organi di governo dell'Ente, compresa l'adozione di atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno;

VISTO il secondo comma dell'art. 109 dello stesso D.Lgs. N.267/2000 relativo al conferimento delle funzioni dirigenziali nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale;

VISTO il decreto del Sindaco di conferimento delle suddette funzioni dirigenziali ai responsabili di area;

VISTO il vigente Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

VISTO l'art. 183, comma 9, del D.Lgs 18.8.00, n. 267, nonché art. 151, comma 4, del citato D.Lgs n. 267 del 18.08.2000, così come modificati dal D.Lgs 118/2011;

VISTO il Regolamento di contabilità;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 17.05.2018 avente ad oggetto "Nuova organizzazione degli uffici e dei servizi";

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 04 del 26.06.2019 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2019/2021;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 04 del 26.06.2019 con cui è stato approvato il Bilancio di previsione per l'anno 2019, il Bilancio Pluriennale 2019-2021 ed i relativi allegati, esecutiva ai sensi di legge;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 16.04.2019 con la quale è stato approvato il P.E.G.2019;

PREMESSO che:

che il dr Sale Francesco, istruttore amministrativo contabile a tempo indeterminato - Cat. C, posizione economica C2 ha rassegnato le proprie dimissioni a decorrere dal 01.11.2019 (ultimo giorno lavorativo il 31.10.2019) per assunzione in servizio a tempo indeterminato, con decorrenza 01.11.2019 in qualità di dipendente con qualifica di istruttore direttivo contabile, Cat.D, presso il Comune di Santa Maria Coghinas, prot.2609 del 13.09.2019; che in data 17.09.2019, prot.2657, il dr Sale ha presentato richiesta di congedo ordinario per cessazione di lavoro per un totale di n°27 giorni, anno 2019;

che, al fine di garantire n°2 giornate lavorative a settimana nell'Ufficio Ragioneria, in data 18.09.2019, prot.2666 si autorizza il dipendente dimissionario ad usufruire di soli n°19 giorni di ferie, mentre, n°8 giorni di ferie saranno monetizzate successivamente alla cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art.28, c.11 del Ccnl del 21.05.2018;

Rilevato che il contratto di lavoro del personale degli Enti Locali, siglato il 6 luglio 1995, all'art.18, comma 16 pur puntualizzando che le ferie sono un diritto irrinunciabile, ha previsto che, all'atto della cessazione dal rapporto di lavoro, qualora le ferie spettanti a tale data non siano state fruite per esigenze di servizio o per motivi di salute, si proceda al pagamento sostitutivo delle stesse;

Rilevato, altresì, che il Ccnl del 21.05.2018 all'art.28,c.11, recependo quanto indicato all'art.18 del contratto del 06.luglio 1995,ha previsto che le ferie maturate e non godute per esigenze di servizio sono monetizzabili solo all'atto della cessazione del rapporto di lavoro, nei limiti delle vigenti norme di legge e delle relative disposizioni applicative;

Che durante l'assenza dal lavoro per ferie al lavoratore compete lo stesso trattamento economico che gli sarebbe spettato se avesse fornito la propria prestazione, comprensivo di tutti gli elementi che abbiano carattere di obbligatorietà, continuità, determinatezza o determinabilità, in pratica la retribuzione giornaliera si ottiene dividendo la corrispondente retribuzione mensile per ventisei;

RITENUTO, pertanto, dover monetizzare le ferie non usufruite al dipendente dr Sale Francesco;

Visto che a termine della circolare 10 gennaio 1996, n. 2, l'INPDAP ha precisato che per retribuzione contributiva ai sensi della legge 8 agosto 1995, n.335, ai fini imponibili, si deve intendere tutto ciò che il lavoratore riceve dal datore di lavoro in denaro o in natura al lordo di qualsiasi ritenuta, in dipendenza del rapporto di lavoro escluse le voci tassativamente indicate;

Che, pertanto, quanto liquidato per compenso sostitutivo delle ferie è da assoggettare a contribuzione previdenziale in quanto non rientranti nell'elencazione tassativa delle somme escluse, come puntualizzato dall'INPDAP con la richiamata circolare n.2/96;

Rilevato che le ferie da monetizzare si riferiscono all'anno 2019 per complessivi giorni 8, per cui la spesa complessiva è pari ad € 730,19 di cui € 551,92 per monetizzazione ferie ed € 178,27 per oneri ;

Ritenuto di impegnare la complessiva spesa di € 730,19, come segue:

per € 551,92 per compenso al Cap.n.1071;

per € 131,36 per CPDEL al cap.n.1072;

per € 46,91 per IRAP al Cap. n. 1168;

Visto il decreto legislativo del 30 marzo 2001 n. 165, recante Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche e successive modifiche ed integrazioni;

DETERMINA

Di prendere atto di quanto specificato in epigrafe;

di liquidare la somma di € 551,92 a titolo di pagamento sostitutivo delle ferie maturate e non godute, in favore dell'ex dipendente dr Sale Francesco, dimissionario a decorrere dal 01.11.2019, (ultimo giorno di lavoro 31.10.2019);

Di imputare la somma complessiva di € 730,19 per competenze, di cui € 131,36 per oneri CPDEL, ed € 46,91 per IRAP sui capitoli di bilancio relativi al costo del personale dipendente anno 2019, ripartita come segue:

sul cap.1071 € 551,92;

sul cap.1072 € 131,36;

sul cap.1168 € 46,91.

Si attesta la regolarità del presente atto e la correttezza dei dati in esso contenuti.

=====

Ai sensi dell'art.151, c.4 del d.lgs. n°267/2000 si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa.

Il Resp.le del Serv.Finanziario

Dr Sebastiano Soro