

COMUNE DI MONSUMMANO TERME

(Provincia di Pistoia)

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2019 e Accordo normativo 2019/2021.

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 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili ex art. 67 cc. 1 e 2	395.506,60
<i>di cui Risorse stabili importo consolidato ex art. 67, c. 1</i>	<i>376.220,13</i>
Risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. Valori ante contrattazione 2019	51.650,30
Totale risorse stabili al netto risorse destinate alle PO	343.856,30
Risorse variabili ex art. 67, c. 3	53.605,87
Residui anni precedenti	0,00
Totale	397.461,87

Tra le risorse variabili sono ricomprese al momento risorse ex art. 67, c.3 del CCNL 21/5/2018 riferite agli incentivi per funzioni tecniche ex D.Lgs. 50/2016 per Euro 39.235,82, fuori tetto, inserite per pari importo in entrata e uscita e riferite agli impegni già effettuati. Le stesse potranno essere incrementate da ulteriori risorse, sempre fuori tetto e inserite per pari importo in entrata e uscita, destinate all'incentivazione delle funzioni tecniche ex D.Lgs. 50/2016 ovvero alla progettazione ex D.Lgs. 163/2006.

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

Risorse storiche consolidate ex art. 67 c. 1 del CCNL 21/5/2018

La parte "stabile" del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti determinando in € **376.220,13** l'importo storicizzato al 2017.

RISORSE FISSE ART. 67, c. 1 e2 CCNL 21/5/2018	2019
Risorse art.14, c.4	444,68
Art.15, c.1, l.a)-b) CCNL1/4/99	192.388,39
Art. 15,c.1,l.g)	15.415,09
Art.15, c.1, l.h)	11.620,28
Art.15, c.1, l.j) (0,52% MS 1997)	14.028,24
Art.4, c.1 CCNL 5/10/01 (1,1% MS 1999)	32.220,38
Rrecuperi art.4 c.2 CCNL 5/10/01 dal 2000 al 2003	5.504,81
Rrecuperi art.4 c.2 CCNL 5/10/01 dal 2004 al 2017 (valore storicizzato)	32.853,44
Integrazione art.32, c.1 (0,62% MS 2001)	18.789,96
Integrazione art.32, c.2 (0,50% MS 2001)	15.153,20
Incremento art.4 CCNL 9/5/2006 (0,50% MS 2003 netto oneri riflessi)	11.570,65
Quote mantenimento potenzialità Fondo PEO anni 2000/2003	1.644,89
Quote mantenimento potenzialità Fondo PEO anni 2004/2017 (valore storicizzato)	8.014,40
Potenziale pers in servizio dic. Cong 14 (valore storicizzato)	16.571,72
IMPORTO CONSOLIDATO EX ART. 67, C. 1	376.220,13

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Recuperi ex art. 67, c. 2 lett. c) CCNL 21/5/2019	2.355,47
Potenziabile applicazione CCNL 2018/2020 ex art. 67, c. 2 lett. b) CCNL 21/5/2018 (fuori tetto)	7.779,00
Incremento ex art. 67, c. 2, lett. a) (fuori tetto)	9.152,00

IMPORTO RISORSE STABILI EX ART. 67 CC. 1 e 2 da destinare alla contrattazione 2019 **395.506,60**

Risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. al 2017 51.650,30

IMPORTO RISORSE STABILI EX ART. 67 CC. 1 e 2 (al netto delle P.O.) da destinare alla contrattazione 2019 **343.856,30**

Sezione II – Risorse variabili ex art. 67 c. 3 CCNL 21/5/2018

Le risorse variabili sono così determinate

RISORSE VARIABILI ART. 67, c.3 CCNL 21/5/2018	
Risorse ex art. 67, c. 3, lett. d) (RIA cessati anno 2018)	539,35
Risorse ex art. 67, c. 3 lett. f) (Art.54 CCNL 14/9/00 incentivazione messo notificatore)	300,00
Risorse art. 67 c. 3 lett. h) stanziare ex art. 67, c. 4 nel limite dell'1,2% del MS 1997	13.530,40
RISORSE VARIABILI ART. 67, c.3 CCNL 21/5/2018	14.369,75
Risorse ex art. 67, c. 3 lett. c) - Incentivazione funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016 (fuori tetto)	39.235,82
RISORSE VARIABILI ART. 67, c.3 CCNL 21/5/2018	53.605,57
totale FONDO RISORSE DECENTRATE al lordo delle risorse PO	449.112,17
<i>totale FONDO RISORSE DECENTRATE al netto risorse PO</i>	<i>397.461,87</i>

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Il limite alle risorse annualmente destinate al trattamento economico accessorio del personale a decorrere dal 1° gennaio 2017 è quello introdotto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 il quale dispone: "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.";

E' successivamente intervenuto il D.L. n. 34 del 30/4/2019 c.d. "Decreto crescita" a stabilire l'individuazione di un nuovo limite del trattamento accessorio dei dipendenti di regioni e comuni, compresi i titolari di posizione organizzativa, che viene adeguato in base all'andamento del numero dei lavoratori in servizio rispetto a quelli presenti al 31/12/2018, sulla base del valore medio del salario accessorio riferito sempre al 2018, senza peraltro chiarire le modalità applicative per l'individuazione del nuovo tetto di spesa;

L'importo del fondo 2016 da utilizzare quale limite per la costituzione del fondo 2017 è individuato in Euro 392.945,35= al lordo dell'importo di cui alla dichiarazione congiunta n. 14 del C.C.N.L. 2002-2005 e comprensivo delle risorse ex art. 15, c. 5 e c. 2 effettivamente rese disponibili dal Nucleo di Valutazione per detto anno.

Sono escluse dal limite le risorse 2019 stabili riferite al potenziale per l'applicazione CCNL 2018/2020 (ex art. 67, c. 2 lett. b) CCNL 21/5/2018) e all'incremento ex art. 67, c. 2, lett. a) del CCNL 21/5/2018 nonché quelle variabili per l'incentivazione ex art. 67, c.3 lett. c) (incentivi funzioni tecniche ex D.Lgs. 50/2016) per un totale complessivo stabili/variabili di Euro 56.166,82.

Le risorse stabili da destinare alla contrattazione integrativa comprensive dei recuperi della RIA e degli incrementi fuori tetto operati ai sensi dell'art. 67, c. 2 lettere a) e b) del CCNL 21/5/2018 ed al netto delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. ammontano ad Euro 343.856,30 di cui Euro 326.925,30 comprese nel tetto ed Euro 16.931,00 in deroga al tetto.

Le risorse variabili destinate dalla G.C. con deliberazione n. 150 del 14/11/2019 sono così quantificate:

RISORSE COMPRESSE NEL TETTO DEL FONDO:

- risorse ex art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 21/5/2018 (RIA cessati anno 2018) Euro 539,35
- risorse ex art. 67 c. 3 lett. f) CCNL 21/5/2018 (incentivazione messo comunale) Euro 300,00
- risorse ex art. 67 c. 3 lett. h) CCNL 21/5/2018 (nel limite dell'1,2 del MS 1997) Euro 13.530,40

RISORSE NON COMPRESSE NEL TETTO DEL FONDO:

- risorse ex art. 67, c. 3 lett. c) - Incentivazione funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016 Euro 39.235,82

L'importo delle risorse soggette a vincolo anno 2019 stabili e variabili, pari ad Euro 341.295,05 cui devono aggiungersi le risorse destinate alle P.O. per Euro 51.650,30, per un totale di Euro 392.945,35 non superano il limite di risorse destinabili alla contrattazione integrativa.

In caso dovesse essere chiarita l'applicazione del D.L. 34/2019 è stata prevista nel CCDI l'introduzione di specifica clausola di salvaguardia con la quale si conviene che le risorse destinate all'incentivazione della produttività individuale possano essere ridotte in caso di necessaria decurtazione da operare per garantire il rispetto del limite del salario accessorio.

Nel 2019 non è stato al momento necessario operare alcun recupero.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (comprese risorse PO)	395.506,60
Decurtazione risorse stabili	0,00
Risorse variabili	53.605,57
Residui anni precedenti	0,00
Totale	449.112,17

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Le risorse ex art. 67, commi 2 (stabili) e 3 (variabili) del CCNL 21/5/2018 riferite a quanto erogato al personale nell'anno con riferimento alla progressione orizzontale nella categoria di appartenenza (al lordo del potenziale di cui alla dichiarazione congiunta n. 14), al pagamento della retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative nell'importo storico, al pagamento della ex indennità di VIII q.f., al pagamento dell'indennità integrativa (art.31, c.7 CCNL 2000) e dell'indennità aggiuntiva (art.6, c.4, CCNL 2001) delle educatrici Nido, del comparto e del salario accessorio per Euro 37.883,63 nonché le risorse riferite all'incentivazione del personale ex D.Lgs. 50/2016 sono state allocate a Bilancio 2019 all'esterno del Fondo stesso, per un importo complessivo di Euro 367.637,07 (di cui per utilizzi stabili Euro 290.517,62=).

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 vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 330.053,44= (di cui destinate a interventi stabili Euro 290.517,62 e a interventi variabili Euro 39.535,82) relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	48.043,59
Progressioni orizzontali (compreso potenziale dic. cong. n. 14)	178.137,55
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (ante contrattazione)	51.650,30
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	7.188,52
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	3.948,30
Altro (ex VIII, incentivazione funzioni tecniche, messo)	41.085,18
Totale	330.053,44

Sono altresì presenti importi, quantificati sulla base del liquidato anno 2018 in Euro 32.621,23 riferiti ad istituti già regolati dai CCNL e dai CCDI ad oggi vigenti (indennità di turno, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno/festivo).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 119.058,74 di cui Euro 32.621,23 già regolate dai CCDI e dai CCNL vigenti ed Euro 86.437,51= destinati: per euro 53.328,63 alla produttività generale (con i possibili adeguamenti legati all'esatta quantificazione del salario accessorio), per Euro 1.250,00 (valore annuo a regime Euro 15.000,00) alla progressioni orizzontali nella categoria di inquadramento con decorrenza 1/12/2019 precisando che, essendo stata definita la decorrenza dalla data di attribuzione, le stesse subiranno il necessario adeguamento, Euro 14.599,70 all'incremento delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. per il solo 2019, Euro 17.259,18 alle nuove indennità introdotte dal CCNL 21/5/2018 (indennità di servizio esterno, indennità condizioni di lavoro e indennità per specifiche responsabilità) che potranno anch'esse subire modifiche legate al loro effettivo utilizzo con effetti sulle risorse destinate alla premialità individuale.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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	362.674,67
Somme regolate dal contratto	86.437,50
Totale (al lordo risorse destinate alle PO)	449.112,17

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Le risorse ex art. 67, commi 2 (stabili) e 3 (variabili) del CCNL 21/5/2018 riferite a quanto erogato al personale nell'anno con riferimento alla progressione orizzontale nella categoria di appartenenza (al lordo del potenziale di cui alla dichiarazione congiunta n. 14), al pagamento della retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative nell'importo storico, al pagamento della ex indennità di VIII q.f., al pagamento dell'indennità integrativa (art.31, c.7 CCNL 2000) e dell'indennità aggiuntiva (art.6, c.4, CCNL 2001) delle educatrici Nido, del comparto e del salario accessorio per Euro 37.883,63 nonché le risorse riferite all'incentivazione del personale ex D.Lgs. 50/2016 sono state allocate a Bilancio 2019

all'esterno del Fondo stesso, per un importo complessivo di Euro 367.637,07 (di cui per utilizzi stabili Euro 290.517,62=).

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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € Euro 395.506,60= (al lordo delle risorse destinate alle P.O.). Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato delle P.O., indennità personale educativo nidi d'infanzia, ex VIII qf) ammontano a Euro 290.517,62=.

Considerando gli interventi previsti dal contratto decentrato su PEO e P.O. l'importo ammonta ad Euro 306.367,32. 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;

E' prevista nel 2019 l'erogazione di incentivi economici legati alla premialità individuale erogata sulla base del Sistema di valutazione del personale vigente presso l'Ente come aggiornato dal CCDI normativo 2019/2021 che prevede una differenziazione del premio individuale ex art. 69 del CCNL 21/5/2018 pari al 5% del personale in servizio nell'anno oggetto di valutazione.

La retribuzione di risultato sarà anch'essa erogata alle P.O. a seguito di conclusione dello specifico processo di valutazione da parte del Nucleo di valutazione nei termini previsti dal Sistema di valutazione tenendo conto anche in questo caso delle modifiche apportate dal CCDI 2019/2021.

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

L'effettuazione delle progressioni orizzontali sarà effettuata sulla base del sistema di valutazione del personale vigente presso l'Ente come aggiornato dal CCDI normativo 2019/2021 che ha portato da 24 a 36 mesi l'anzianità minima nella posizione economica richiesta per la partecipazione alla selezione.

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Differenza 2019/2018
Risorse stabili (*)	376.517,70	378.575,60	2.057,90
Risorse variabili (al netto delle risorse ex D.Lgs. 50/2016 che non incidono sul tetto del fondo)	16.427,65	14.369,75	-2.057,90
Residui anni precedenti, applicazione CCNL 2016/2018, incentivi funzioni tecniche/progettazione e art. 16 DL 78/2010 (**)	42.497,72	56.166,82	13.669,10
Totale risorse soggette a limite	392.945,35	392.945,35	,00

(*) Le risorse stabili sono indicate al lordo del potenziale maturato dal personale in servizio (dichiarazione congiunta n. 14) e delle risorse destinate alle P.O..

(**) Non concorre al tetto del fondo. L'importo 2019 comprende le integrazioni *fuori tetto* di cui all'art. 67, c. 2 lettere a) e b) del CCNL 21/5/2018 per Euro 16.931,00

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 a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Considerando l'importo delle risorse soggette a vincolo anno 2019 stabili e variabili pari ad Euro 392.945,35 NON è necessario operare decurtazioni.

Sezione II - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le risorse stabili art. 67, c.1 e 2 e variabili art. 67, c.3 del CCNL 21/5/2018 trovano copertura ai seguenti capitoli del Bilancio di previsione 2019/2020/2021:

- le risorse art. 67, c.1 e 2 destinate alla remunerazione delle progressioni orizzontali, della retribuzione di posizione delle P.O., dell'indennità *ex VIII* q.f., delle quote delle indennità educatrici asilo nido *ex art. 31, c. 7 CCNL 14/9/2000* ed art. 6, c. 4 CCNL 5/10/2001 nonché quelle destinate alla remunerazione della quota dell'indennità di comparto *ex art.33 CCNL 22/1/2004*, comprensive dei relativi oneri, agli appositi capitoli destinati agli stipendi del personale, contributi ed IRAP del Bilancio di previsione triennale 2019/2020/2021;
- le risorse art. 67, c.1 e 2 destinate alla remunerazione della retribuzione di risultato delle P.O. agli specifici capitoli "Indennità di risultato P.O." del bilancio 2019/2020/2021 e quelle utilizzate per il salario accessorio comprensive dei relativi oneri, agli appositi capitoli per centro di costo, contributi ed IRAP del Bilancio di previsione 2019/2021;

Le risorse stabili *ex art. 67, c.1 e 2* residue e le risorse variabili art. 67, c.3 CCNL 22/1/2004 di cui alla delibera G.C. n. 150 del 14/11/2019, destinate a finanziare parte dell'accessorio, produttività generale, progressioni contrattate nell'anno, incremento delle risorse per le P.O. trovano copertura al cap. 01111.01.0100 "F.do produttività"; i relativi contributi e l'IRAP trovano anch'essi copertura agli specifici capitoli collegati del Bilancio di previsione 2019/2020/2021.

Le risorse variabili destinate all'incentivazione *ex D.Lgs. n. 50/2016* trovano anch'esse copertura agli appositi capitoli del Bilancio di previsione triennale 2019/2021.