

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 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	404.252,09
<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 2021	51.650,30
Totale risorse stabili al netto risorse destinate alle PO	352.601,79
Risorse variabili ex art. 67, c. 3	73.279,57
Residui anni precedenti	0,00
Totale	425.881,36

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 67.655,31, fuori tetto, inserite per pari importo in entrata e uscita e riferite agli stanziamenti di bilancio 2021. Le stesse potranno subire modifiche.

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 2021 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	2021
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	11.100,96
Potenziata 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 2021 **404.252,09**

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 2021 **352.601,79**

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 2020)	2.539,66
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	2.784,60
RISORSE VARIABILI ART. 67, c.3 CCNL 21/5/2018	5.624,26
Risorse ex art. 67, c. 3 lett. c) - Incentivazione funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016 (fuori tetto)	67.655,31
RISORSE VARIABILI ART. 67, c.3 CCNL 21/5/2018	73.279,57
totale FONDO RISORSE DECENTRATE al lordo delle risorse PO	477.531,66
<i>totale FONDO RISORSE DECENTRATE al netto risorse PO</i>	<i>425.881,36</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. Il Decreto Ministeriale del 17/3/2020, attuativo dell'art. 33 del Decreto Crescita, prevede nelle premesse che il limite al trattamento economico accessorio di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 e' adeguato, in aumento e in diminuzione ai sensi dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, per garantire il valore medio pro capite riferito all'anno 2018, ed in particolare e' fatto salvo il limite iniziale qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018.

L'importo del fondo 2016 da utilizzare quale limite per la costituzione del fondo 2020 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 2021 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 84.586,31.

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 352.601,79 di cui Euro 335.670,79 comprese nel tetto ed Euro 16.931,00 in deroga al tetto.

Le risorse variabili destinate dalla G.C. con deliberazione n. 152 del 2/12/2021 sono così quantificate:

RISORSE COMPRESSE NEL TETTO DEL FONDO:

- risorse ex art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 21/5/2018 (RIA cessati anno 2020) Euro 2.539,66
- 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 2.784,60

RISORSE NON COMPRESSE NEL TETTO DEL FONDO:

- risorse ex art. 67, c. 3 lett. c) - Incentivazione funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016 Euro 67.655,31

L'importo delle risorse soggette a vincolo anno 2021 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.

Nel 2021 non è stato necessario operare alcun recupero.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (comprese risorse PO)	404.252,09
Decurtazione risorse stabili	0,00
Risorse variabili	73.279,57
Residui anni precedenti	0,00
Totale	477.531,66

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 2021 all'esterno del Fondo stesso, per un importo complessivo di Euro 367.777,01 (di cui per utilizzi stabili Euro 262.238,07=).

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 € 330.193,38= (di cui destinate a interventi stabili Euro 262.238,07 e a interventi variabili Euro 67.955,31) relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	39.454,47
Progressioni orizzontali (compreso potenziale dic. cong. n. 14)	162.036,38
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)	5.887,15
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	3.209,77
Altro (ex VIII, incentivazione funzioni tecniche, messo)	67.955,31
Totale	330.193,38

Sono altresì presenti importi, quantificati sulla base del liquidato anno 2020 (adeguati solo per alcuni istituti sulla base dell'ipotesi di CCDI 2021 ovvero per l'incremento dell'importo complessivo indennità specifiche responsabilità ex art. 70 quinquies c. 1 e art. 56 sexies CCNL 2018 per Euro 1.000,00 e per il servizio esterno ex art. 56 quater per Euro 494,40) in Euro 42.958,22 riferiti ad istituti già regolati dai CCNL e dai CCDI ad oggi vigenti (indennità di turno, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno/festivo, indennità servizio esterno e indennità condizioni di lavoro ex CCNL 21/5/18).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 104.380,06 (considerando già regolato l'importo di Euro 42.958,22 per accessorio già disciplinato dai CCDI e dai CCNL vigenti), Euro 1.494,40 per l'incremento dell'importo complessivo indennità specifiche responsabilità ex art. 70 quinquies c. 1 e art. 56 sexies CCNL 2018 (per Euro 1.000,00) e per il servizio esterno ex art. 56 quater (per Euro 494,40) disciplinate nell'ipotesi di accordo ed Euro 104.380,06= destinati: per euro 76.285,96 alla produttività generale (con i possibili adeguamenti legati all'esatta quantificazione del salario accessorio), per Euro 12.000,00 alle progressioni orizzontali nella categoria di inquadramento con decorrenza 1/1/2021, Euro 14.599,70 all'incremento delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. per il solo 2021 (con possibile adeguamento in considerazione della cessazione della responsabile incaricata e dell'attribuzione ad interim dei relativi incarichi ad altre P.O.).

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	373.151,60
Somme regolate dal contratto	104.380,06
Totale (al lordo risorse destinate alle PO)	477.531,66

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 2021 all'esterno del Fondo stesso, per un importo complessivo di Euro 367.777,01 (di cui per utilizzi stabili Euro 262.238,07=).

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 404.252,09= (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 262.238,07=.

Considerando gli interventi previsti dal contratto decentrato su PEO e P.O. l'importo ammonta ad Euro 288.837,77. 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 2021 l'erogazione di incentivi economici legati alla premialità individuale erogata sulla base del Sistema di valutazione del personale vigente presso l'Ente come aggiornato dalla presente ipotesi di accordo che prevede una differenziazione del premio individuale ex art. 69 del CCNL 21/5/2018 in numero di 7 fino a 100 dipendenti e in numero di 9 oltre i 100 dipendenti in servizio al 1 gennaio dell'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 vigente aggiornato dal CCDI normativo 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.

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Differenza 2021/2020
Risorse stabili (*)	382.675,54	387.321,09	4.645,55
Risorse variabili (al netto delle risorse ex D.Lgs. 50/2016 che non incidono sul tetto del fondo)	10.269,81	5.624,26	-4.645,55
Residui anni precedenti, applicazione CCNL 2016/2018, incentivi funzioni tecniche/progettazione e art. 16 DL 78/2010 (**)	42.537,75	67.655,31	25.117,56
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.

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 2021 stabili e variabili pari ad Euro 392.945,35 e quanto disposto dal Decreto Ministeriale del 17/3/2020, attuativo dell'art. 33 del Decreto Crescita, 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 2021/2022/2023:

- le risorse art. 67, c.1 e 2 destinate alla remunerazione delle progressioni orizzontali, della retribuzione di posizione delle P.O. valore storico, 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 2021/2022/2023;
- le risorse art. 67, c.1 e 2 destinate alla remunerazione della retribuzione di risultato delle P.O. valore storico agli specifici capitoli "Indennità di risultato P.O." del bilancio 2021/2023 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 2021/2023 fino a concorrenza di Euro 37.883,63;

Le risorse stabili *ex art. 67, c.1 e 2* residue e le risorse variabili art. 67, c.3 CCNL 21/5/2018 di cui alla delibera G.C. n. 152 del 2/12/2021, 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 2021/2022/2023.

Le risorse variabili destinate all'incentivazione *ex D.Lgs. n. 50/2016* trovano anch'esse copertura agli appositi capitoli del Bilancio di previsione triennale 2021/2023.