

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 2023. **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. 79 c. 1 CCNL 16/11/2022	444.419,49
<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. /E.Q. Valori ante contrattazione 2023	51.650,30
Totale risorse stabili al netto risorse destinate alle PO/EQ	392.769,19
Risorse variabili ex art. 79, c. 2 ss CCNL 16/11/2022	59.901,06
Residui anni precedenti	0,00
Totale	452.670,25
Decurtazione art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017	-2.820,84
	449.849,41

Tra le risorse variabili sono ricomprese al momento risorse ex art. 67, c.3 lett. c) del CCNL 21/5/2018 riferite agli incentivi per funzioni tecniche ex D.Lgs. 50/2016/art. 45 D.Lgs n. 36/2023 per Euro 37.511,53 e risorse ex art. 43 L. 449/1997 (sponsorizzazioni) per euro 3.060,70, fuori tetto, inserite per pari importo in entrata e uscita e riferite alle previsioni di spesa 2023. Le stesse potranno subire modifiche. Sono altresì ricomprese le risorse variabili che rientrano nel limite del tetto del fondo 2016 per Euro 945,83 ex art. 67 c. 3 lett. d) e per Euro 300,00 ex art. 54 CCNL 14/9/2000.

In relazione alla consistenza del fondo risorse stabili (comprensivo del fondo per le Posizioni Organizzative) e variabili soggette al tetto anno 2023 si è reso necessario operare una decurtazione ex art. 23 c. 2 D.lgs n. 75/2017 per Euro 2.820,84.

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 2023 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	2022
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	18.300,23
Potenziale 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
Incremento ex art. 79, c. 1 l. b) CCNL 16/11/2022	9.041,50
Incremento ex art. 79, c. 1 l. d) CCNL 16/11/2022	10.244,00
Incremento ex art. 79, c. 1 bis CCNL 16/11/2022	13.682,63

IMPORTO RISORSE STABILI EX ART. 79 CC. 1 **444.419,49**
da destinare alla contrattazione 2023

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

IMPORTO RISORSE STABILI EX ART. 79 CC. 1 (al netto delle P.O./E.Q.)
da destinare alla contrattazione 2022 **392.769,19**

Sezione II – Risorse variabili ex art. 79 cc. 2 ss CCNL 16/11/2022

Le risorse variabili sono così determinate

RISORSE VARIABILI ART. 79, cc.2 ss CCNL 16/11/2022	
Risorse ex art. 67, c. 3, lett. d) (RIA cessati anno 2022)	945,83
Risorse ex art. 67, c. 3 lett. f) (Art.54 CCNL 14/9/00 incentivazione messo notificatore)	300,00
Art. 67, c. 3 lett. a) (Art. 4 c.4 CCNL 2001 risorse da applicazione art. 43 L.449/1997 sponsorizzazioni) GC 116/2022 (fuori tetto)	3.060,70
Risorse ex art. 67, c. 3 lett. c) - Incentivazione funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016 (fuori tetto)	37.511,53
RISORSE VARIABILI ART. 79, c.2 ss CCNL 16/11/2022	59.901,06
totale FONDO RISORSE DECENTRATE al lordo delle risorse PO	504.320,55
<i>totale FONDO RISORSE DECENTRATE al netto risorse PO</i>	<i>452.670,25</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 2022 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 2023 stabili riferite al potenziale per l'applicazione CCNL 2018/2020 (ex art. 67, c. 2 lett. b) CCNL 21/5/2018), all'incremento ex art. 67, c. 2, lett. a) del CCNL 21/5/2018, agli incrementi ex art. 79 c. 1 lett. b), d) e i bis del CCNL 16/11/2022 nonché quelle variabili per l'incentivazione ex art. 67, c.3 lett. c) (incentivi funzioni tecniche ex D.Lgs. 50/2016/art. 45 D.Lgs. 36/2023), ex Art. 67, c. 3 lett. a) (Art. 4 c.4 CCNL 2001 risorse da applicazione art. 43 L.449/1997 sponsorizzazioni) ed ex art. 79, c. 5 del CCNL 16/11/2022 per un totale complessivo stabili/variabili di Euro 58.655,23.

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 e ai sensi dell'art. 79 c. 1 lett. b), d) e i bis del CCNL 16/11/2022 ed al netto delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. ammontano ad Euro 392.769,19 di cui Euro 342.870,06 comprese nel tetto ed Euro 49.899,13 in deroga al tetto.

Le risorse variabili destinate dalla G.C. con deliberazione n. 210 del 21/12/2023 sono così quantificate:

RISORSE COMPRESSE NEL TETTO DEL FONDO:

- risorse ex art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 21/5/2018 (RIA cessati anno 2022) Euro 945,83
- risorse ex art. 67 c. 3 lett. f) CCNL 21/5/2018 (incentivazione messo comunale) Euro 300,00

RISORSE NON COMPRESSE NEL TETTO DEL FONDO:

- risorse ex art. 67, c. 3 lett. c) - Incentivazione funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016 /art. 45 D.Lgs. n. 36/2023 Euro 37.511,53
- risorse ex art. 67, c. 3 lett. a) – art. 43 Legge 449/1997 Euro 3.060,70

L'importo delle risorse soggette a vincolo anno 2023 stabili e variabili, pari ad Euro 344.115,89 cui devono aggiungersi le risorse destinate alle P.O. per Euro 51.650,30, per un totale di Euro 395.766,19 (che superano il limite di risorse destinabili alla contrattazione integrativa individuato in Euro 392.945,35) devono pertanto essere oggetto di decurtazione ex art. 23, c. 2 D.lgs n. 75/2017 per Euro 2.820,84.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (comprese risorse PO)	444.419,49
Decurtazione risorse stabili	-2.820,84
Risorse variabili	59.901,06
Residui anni precedenti	,00
Totale	501.499,71

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Le risorse ex art. 79, commi 1 (stabili) e 2 ss.3 (variabili) del CCNL 16/11/2022 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) oggi differenziale economico, al pagamento della retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative nell'importo storico oggi

Elevata Qualificazione, 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/D.Lgs n. 36/2023 ed ex Legge n. 449/1997 sono state allocate a Bilancio 2023 all'esterno del Fondo stesso, per un importo complessivo di Euro 277.566,44 (di cui per utilizzi stabili Euro 239.682,81=).

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 € 280.555,04= (di cui destinate a interventi stabili Euro 239.682,81 e a interventi variabili Euro 40.872,23) relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	35.609,74
Progressioni orizzontali (compreso potenziale dic. cong. n. 14)	149.524,53
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)	1.861,65
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	1.036,59
Altro (incentivazione funzioni tecniche, Legge n. 449/97, messo)	40.872,23
Totale	280.555,04

Sono altresì presenti importi, quantificati sulla base del liquidato anno 2022 e, per le specifiche responsabilità ex art. 70 quinquies e art. 56 sexies CCNL 2018, negli importi a CCDI 2022 in Euro 40.190,07 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, responsabilità).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 180.754,60 (considerando già regolato l'importo di Euro 40.190,07 per accessorio già disciplinato dai CCDI e dai CCNL vigenti), Euro 2.000,00 per l'incremento dell'importo complessivo indennità specifiche responsabilità ex art. 70 quinquies c. 1 disciplinate nell'accordo da erogare con i criteri vigenti in attesa della loro revisione ed Euro 178.754,60= destinati: per euro 168.754,60 alla produttività generale (con i possibili adeguamenti legati all'esatta quantificazione del salario accessorio) e per Euro 10.000,00 all'incremento delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. per il solo 2023.

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 (<i>compreso accessorio disciplinato contratti vigenti</i>)	320.745,11
Somme regolate dal contratto	180.754,60
Totale (al lordo risorse destinate alle PO)	501.499,71

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Le risorse ex art. 79, commi 1 (stabili) e 2 ss.3 (variabili) del CCNL 16/11/2022 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) oggi differenziale economico, al pagamento della retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative nell'importo storico oggi Elevata Qualificazione, 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. 50/20167D.Lgs n. 36/2023 ed ex Legge n. 449/1997 sono state allocate a Bilancio 2023 all'esterno del Fondo stesso, per un importo complessivo di Euro 277.566,44 (di cui per utilizzi stabili Euro 239.682,81=).

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 441.598,65= (al lordo delle risorse destinate alle P.O./E.Q. e al netto della decurtazione). 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) ammontano a Euro 239.682,81=.

Considerando gli interventi previsti dal contratto decentrato su P.O./E.Q. l'importo ammonta ad Euro 249.682,81. 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 2023 l'erogazione di incentivi economici legati alla premialità individuale erogata sulla base del Sistema di valutazione del personale vigente presso l'Ente che si presenta in linea con i principi di cui al D.Lgs. 150/2010 e con quanto disposto dal CCNL 16/11/2022 anche in merito alla differenziazione del premio individuale ex art. 81.

La retribuzione di risultato sarà anch'essa erogata alle P.O. (oggi Elevata Qualificazione) a seguito di conclusione dello specifico processo di valutazione da parte del Nucleo di valutazione nei termini previsti dal Sistema di valutazione vigente aggiornato con deliberazione della GC n. 149 del 3/10/2023 al 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)

Non è prevista l'attribuzione nell'anno del differenziale economico (ex progressioni orizzontali).

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza 2022/2021
Risorse stabili soggette a limite (*)	391.731,99	391.699,52	-32,47
Risorse variabili (al netto delle risorse ex D.Lgs. 50/2016/n.36/2023 e L. 449/97 che non incidono sul tetto del fondo)	1.213,36	1.245,83	32,47
Incentivi funzioni tecniche/progettazione e art. 16 DL 78/2010, indennità ordine pubblico, incentivi L. 449/1997 (**)	51.251,79	40.572,23	-10.679,56
Totale risorse soggette a limite	392.945,35	392.945,35	0,00

(*) Le risorse stabili sono indicate al lordo del potenziale maturato dal personale in servizio (dichiarazione congiunta n. 14) oggi differenziale economico e delle risorse destinate alle P.O.oggi Elevata Qualificazione sono riportate al netto della decurtazione ex art. 23 c. 2 Dlgs n. 75/2017 per Euro 2.820,84.

(**) 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 2023 stabili e variabili pari ad Euro 395.766,19 e quanto disposto dal Decreto Ministeriale del 17/3/2020, attuativo dell'art. 33 del Decreto Crescita, è necessario operare una decurtazione pari ad Euro 2.820,84.

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

Le risorse stabili art. 79, c.1 e variabili art. 79, c.2 e ss del CCNL 16/11/2022 trovano copertura ai seguenti capitoli del Bilancio di previsione 2023/2024/2025:

- le risorse art. 67, c.1 e 2 destinate alla remunerazione delle progressioni orizzontali, della retribuzione di posizione delle P.O./E.Q. valore storico, 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 2023/2024/2025;
- le risorse art. 67, c.1 e 2 destinate alla remunerazione della retribuzione di risultato delle P.O./E.Q. valore storico agli specifici capitoli "Indennità di risultato P.O." del bilancio 2023/2024/2025 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 2023/2024/2025 fino a concorrenza di Euro 37.883,63;

Le risorse stabili ex art. 79, c.1 residue e variabili art. 79, c.2 e ss del CCNL 16/11/2022 di cui alla delibera G.C. n. 210 del 21/12/2023, destinate a finanziare parte dell'accessorio, produttività generale, e 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 2023/2024/2025 nonché ai capitoli per il trattamento stipendiale economie di spesa legate alla decorrenza delle assunzioni programmate nell'anno.

Le risorse variabili destinate all'incentivazione ex D.Lgs. n. 50/2016/e D.Lgs. n. 36/2023 e all'incentivazione ex L. 449/1997 trovano anch'esse copertura agli appositi capitoli del Bilancio di previsione triennale 2023/2024/2025.