

*Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale*  
*C.I.S.A. 31*

**Città Metropolitana di Torino**

**Relazione tecnico-finanziaria**  
**al contratto integrativo anno 2018**  
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

**Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018, è stato costituito con determinazione del Direttore pro tempore del Consorzio n. 307 del 30.11.2018, per un totale di Euro 55.926,45, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 37.770,24
Risorse variabili	€ 18.156,21
<b>TOTALE</b>	<b>€ 55.926,45</b>

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a 37.770,24 e sono così determinate:

Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità", vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	€ 36.747,24

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 (ex Art. 67 comma 2 lett. b), del CCNL 21/05/2018)	€ 1.023,00

**Sezione II - Risorse variabili**

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2018 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 18.156, 21 e sono così determinate:

*Voci inserite nel fondo ai sensi dell'art. 67, comma 3, e 68 comma 1 del CCNL 21/05/2018*

Descrizione	Importo
Art. 67 comma 3 lett. i) Incremento per obiettivi del Piano performance	€ 17.723,39
Art. 68 comma 1 Residui anni precedenti di risorse stabili	€ 432,82
<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.156,21</b>

### Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

A carico del fondo per l'anno 2018, non sono state previste, poiché non ricorre il caso.

### Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 37.770,24
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 18.156,21
<b>TOTALE</b>	<b>€ 55.926,45</b>

### 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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	€ 24.156,91
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 7.349,83
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	
Indennità personale ex 8 <sup>a</sup> q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 31.506,74</b>

#### **Sezione II – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa**

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:



Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) € 55.926,45
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) € 31.506,74
TOTALE	€ 24.419,71

### Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

*Voci di utilizzo del fondo ai sensi dell'art. 68, comma 2, del CCNL 21/05/2018*

Descrizione	Importo
art. 68, comma 2, lett. a) Premi correlati alla performance organizzativa	€ 15.986,85
art. 68, comma 2, lett. b) Premi correlati alla performance individuale	€ 6.851,51
art. 68, comma 2, lett. c) Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis CCNL 21/05/2018	€ 1.581,35
TOTALE	€ 24.419,71

### Sezione V - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro € 31.506,74 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro € 37.770,24.

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*  
Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*  
Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Si attesta che non sono previste progressioni economiche per l'anno 2018.

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

<b>Tabella 1 – Costituzione del fondo TOTALE</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2016</b>
<b>PARTE STABILE</b>		
Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza (Art. 67 comma 1)	€ 36.747,24	//
Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 8 (Art. 67 comma 2 lett. b) <b>Risorse non soggette al limite</b>	€ 1.023,00	//
<b>TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")</b>	<b>€ 37.770,24</b>	<b>€ 48.747,24</b>
<b>PARTE VARIABILE</b>		
Incremento per obiettivi del Piano performance (Art. 67 comma 3 lett. i) CCNL 21/05/2018)	€ 17.723,39	//
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018). <b>Risorse non soggetta al limite</b>	€ 432,82	//
<b>TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)</b>	<b>€ 18.156,21</b>	<b>€ 17.723,39</b>
<b>TOTALE</b>		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	<b>€ 37.770,24</b>	<b>€ 48.747,24</b>
Risorse variabili	<b>€ 18.156,21</b>	<b>€ 17.723,39</b>
Decurtazioni		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 55.926,45</b>	<b>€ 66.470,63</b>
FONDO DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	<b>€ 54.470,63</b>	<b>€ 66.470,63</b>
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO (Fuori dal fondo dal 2018)	<b>€ 12.000,00</b>	
<b>TOTALE SALARIO ACCESSORIO EX ART. 67 COMMA 7 CCNL 2016-2018</b>	<b>€ 66.470,63</b>	<b>€ 66.470,63</b>



**Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo**

<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>	<b>Fondo anno 2018</b>
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 31.506,74
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 24.419,71
<b>TOTALE</b>	<b>€ 55.926,45</b>

***Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio***

*Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione*

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

51309	STIPENDI PERSONALE: DIREZIONE E SEGRETERIA GENERALE
51321	STIPENDI PERSONALE: GOVERNANCE
51320	STIPENDI PERSONALE: DISABILITA'
51302	FONDO CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA

*Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)*

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2017 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, ai sensi dell'art. 68, comma 1, penultimo ed ultimo periodo, delle risorse disponibili per la contrattazione dell'anno di riferimento (vedi Modulo I, Sezione II): pari a € 432,82

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

Il fondo trova copertura, come indicato nella deliberazione dell'Assemblea consortile n. 3 del 24.04.2018.

Il Responsabile Economico Finanziario

dott. MANOSPERTI Marco

