

Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale

C.I.S.A. 31

Città Metropolitana di Torino

**RELAZIONE TECNICO
FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNI 2020-2021**

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con determinazione n. 100 del 24/5/2019, per un totale di Euro 55.445,80 per l'anno 2019 ed €52.651,57 per gli anni 2020/2021.

Alla determinazione n. 100 del 24/05/2019 ha fatto seguito la determinazione n. 156 del 21 luglio 2020 con la quale è stato rideterminato il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020 per il personale non dirigente in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti.

La composizione del fondo per gli anni 2020 e 2021 è la seguente:

Composizione fondo	Importo 2020	Importo 2021
Risorse stabili	€41.388,18	€41.388,18
Risorse variabili	€12.967,59	€11.263,08
TOTALE	€54.355,77	€52.651,26

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a 41.388,18 sia per l'anno 2020, sia per il 2021, 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 2020	Importo 2021
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018)	€36.747,24	€36.747,24

All'importo di cui sopra si aggiungono altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2020	Importo 2021
Differenziali PEO sul personale in essere art. 67, comma 2, lettera b) CCNL 21/05/2018	€1.164,41	€1.164,41
Incremento art. 67, comma 2, lettera a) CCNL 21/05/2018	€1.296,53	€1.296,53
Riduzione stabile budget straordinario art. 67, comma 2, lettera g) CCNL 21/05/2018	€1.545,00	€1.545,00
Recupero RIA personale cessato nel 2018 art. 67, comma 2 lettera c) CCNL 21/5/2018	€ 635,00	€ 635,00
TOTALE	€4.640,94	€4.640,94

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a €12.967,59 nel 2020 e a €11.263,08 nel 2021 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 2020	Importo 2021
Art. 67 comma 3 lett. i) CCNL 21/5/2018 - Incremento per obiettivi del Piano performance	€11.263,08	€11.263,08
Art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21/5/2018 - frazione RIA non percepita da dipendenti cessati anno 2018 (una tantum)	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo anno precedente - (art. 68 c.1 CCNL 2016-2018)	€ 1.704,51	
TOTALE	€ 12.967,59	€11.263,08

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

A carico del fondo per gli anni 2020/2021, sono previste le seguenti decurtazioni: €1.887,00 per l'anno 2020 e €3.775,00 per l'anno 2021.

Con l' accordo cui la presente relazione fa riferimento, infatti, vengono incrementate le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative e conseguentemente ridotte quelle della parte stabile del fondo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo 2020	Importo 2021
Risorse stabili	€41.388, 18	€41.388,18
Decurtazioni	- €1.887,00	- €3.775,00
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€39.501,18	€37.613,18
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 12.967,59	€11.263,08
TOTALE	€52.468,77	€48.876,26

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:

Descrizione	Importo 2020	Importo 2021
Indennità di comparto	€ 7.256,97	€ 7.491,72
Progressioni economiche orizzontali già in godimento (dipendenti 1/1/2020)	€23.525,28	€23.821,06
TOTALE	€30.782,25	€31.312,78

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 2020	Importo 2021
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	52.468,77 €	48.876,26 €
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	- 30.782,25 €	- 31.312,78 €
TOTALE	21.686,52 €	17.563,48 €

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 2020	Importo 2021
art. 68, comma 2, lett. a) Premi correlati alla performance organizzativa	€7.253,86	€6.731,74
art. 68, comma 2, lett. b) Premi correlati alla performance individuale	€7.253,86	€6.731,74
art. 68, comma 2, lett. c) Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis CCNL 21/05/2018	€1.100,31	€1.100,00
Art. 68, comma 2, lettera e) Compensi per specifiche responsabilità, secondo le discipline di cui all'art. 70-quinques CCNL 21/05/2018	€3.000,00	€3.000,00
Nuove progressioni economiche orizzontali art. 68, comma 2, lett. j)	€3.078,49	
TOTALE	€21.686,52	€17.563,48

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:

- nell'anno 2020, di Euro € 33.860,74 (indennità di comparto e progressioni economiche orizzontali già in godimento al 1/1/2020 (€30.782,25), cui si aggiungono le nuove progressioni economiche orizzontali assegnate con decorrenza 1/1/2020 (€3.078,49)) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro €39.501,18 (€41.388,18 - €1.887,00);
- nell'anno 2021 di Euro € 31.312,78 (indennità di comparto e progressioni economiche orizzontali) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro €37.613,18 (€41.388,18 - €3.775,00).

- 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 (Anno 2020 €7.253,86 su €21.686,21, pari al 33,45% e Anno 2021 €6.731,74 su €17.563,48, pari al 38,33%).

- 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 sono previste nuove progressioni economiche per l'anno 2020 e che la contrattazione decentrata ha disciplinato i criteri di attribuzione, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 16 del CCNL 21/5/2018

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2016
PARTE STABILE			
Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza (Art. 67 comma 1)	€36.747,24	€36.747,24	//
Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 8 (Art. 67 comma 2 lett. b) Risorse non soggette al limite	€1.164,41	€1.164,41	//
Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 67, comma 2, lett. g)	€1.545,00	€1.545,00	
Incremento art. 67, comma 2, lettera a) CCNL 21/05/2018	€1.296,53	€1.296,53	
Recupero RIA personale cessato nel 2018 art. 67, comma 2 lettera c) CCNL 21/5/2018	€ 635,00	€ 635,00	
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "CONSOLIDATA")	€41.388,18	€41.388,18	€48.747,24
DECURTAZIONE PER FINANZIARE FONDO P.O.	-€1.887,00	- €3.775,00	
PARTE VARIABILE	€39.501,18	€ 37.613,18	
Incremento per obiettivi del Piano performance (Art. 67 comma 3 lett. i) CCNL 21/05/2018)	€11.263,08	€11.263,08	//
Frazione RIA non percepita da dipendenti cessati anno 2018 (una tantum) - art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21/5/2018			
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018). RISORSE NON SOGGETTA AL LIMITE	€ 1.704,51		//
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	€12.967,59	11.263,08	€17.723,39
TOTALE FONDO	52.468,77 €	48.876,26 €	€66.470,63
RISORSE NON SOGGETTE AL VINCOLO DI CUI ALL'ART. 23, COMMA 2 BIS D. LGS. 75/2017			
Differenziali PEO sul personale in essere art. 67, comma 2, lettera b) CCNL 21/05/2018	€1.164,41	€1.164,41	
Incremento art. 67, comma 2, lettera a) CCNL 21/05/2018	€1.296,53	€1.296,53	
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018).	€ 1.704,51		
TOTALE SOMME NON SOGGETTE A VINCOLO	€4.165,45	€2.460,94	
FONDO DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	€48.303,32	€46.415,32	
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO (Fuori dal fondo dal 2018 ma rientranti nel vincolo art. 232, comma 2 D. Lgs. 75/2017))	€19.712,00	€21.600,00	
Fondo per lavoro straordinario	€2.100,00	€2.100,00	€3.645,00
TOTALE SALARIO ACCESSORIO EX ART. 67 COMMA 7 CCNL 2016-2018	€70.115,32	€70.115,32	€70.115,63

Tabella 2 - Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2020	Fondo anno 2021
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€30.782,25	€31.312,78
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€21.686,52	€17.563,48
TOTALE	€52.468,77	€48.876,26

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.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo risulta rispettato

Le risorse decentrate dell'anno 2016 ammontano a €70.115,63 quelle anni 2020 e 2021, al netto degli incrementi obbligatoriamente applicati ai sensi del nuovo CCNL 21/5/2018, corrispondono per ciascun anno a €70.115,32, cioè sono inferiori di €0,31 e pertanto si attesta il rispetto del limite di crescita del salario accessorio stabilito dall'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017.

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

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, comma 4, ultimo periodo, del D. Lgs. n. 165/2001, l'ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo, attraverso le procedure di approvazione del bilancio di previsione 2019/2021.

La spesa derivante dalla contrattazione decentrata trova copertura sulla disponibilità delle pertinenti risorse previste nel bilancio di previsione 2019/2021.

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale di cui all'articolo 1, comma 562 della legge 296/2006.

L'Ente non versa in condizioni deficitarie.

Con riferimento al fondo per il lavoro straordinario, si dà atto che la somma stanziata ammonta ad € 2.100,00 per ciascuna annualità del triennio 2020/2021

Il Responsabile Pro tempore
del Servizio Economico Finanziario
Dott. Raffaello BARBIERI
firmato digitale