

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

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA  
AL CONTRATTO INTEGRATIVO ANNO 2022**

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

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022, è stato costituito con determinazione del Direttore pro tempore del Consorzio n. 371 del 24.10.2022, per un totale di Euro 50.978,77, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

<b>Composizione fondo</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili	€ 38.194,18
Risorse variabili	€ 12.784,59
<b>TOTALE</b>	<b>€ 50.978,77</b>

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 38.194,18 e sono così determinate:

#### Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 (art. 79, comma 1, del CCNL 16/11/2022) 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.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 (ex Art. 67 comma 2 lett. b), del CCNL 21/05/2018)	€ 1.164,41
Incremento art. 67, comma 2 lettera a) CCNL 21/5/2018	€ 1.296,53
Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 1.216,00
Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€ 1.545,00

#### *Decurtazione per incremento fondo P.O.*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 7 comma 4) lettera u) del CCNL 21/05/2018	- € 3.775,00

## Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2022 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 12.784,59 e sono così determinate:

*Voci inserite nel fondo ai sensi dell'art. 67, comma 3, e art. 68 comma 1 del CCNL 21/05/2018 (art. 79 comma 2 lettera c) e art. 80, comma 1 e del CCNL 16/11/2022)*

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3 (art. 79 comma 2 lettera c) Incremento per obiettivi del Piano performance	€ 10.681,77
Art. 68 comma 1 (art. 80 comma 1) Residui anni precedenti di risorse stabili	€ 2.102,82
TOTALE	€ 12.784,59

## Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

A carico del fondo per l'anno 2022 è prevista la decurtazione di € 3.775,00 con i quali vengono incrementate le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative riducendo, conseguentemente, quelle della parte stabile del fondo.

Si segnala che l'Allegato A alla determinazione n°371 del 24/10/2022, di costituzione del fondo 2022, riporta erroneamente l'importo del fondo 2022 pari a € 54.753,77 invece dell'importo corretto pari a € 50.978,77 in quanto non è stata computata in tale allegato la riduzione pari a €3.775,00 di cui al periodo precedente, come invece è stata computata correttamente nell'allegato B (di verifica limite 2022 in riferimento al valore 2016) della determinazione n.371/2022 succitata.

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

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 41.969,18
Decurtazioni	- € 3.775,00
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	€ 12.784,59
TOTALE	€ 50.978,77

## Modulo II - Definizione delle proposte 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 (art.80, comma 1, del CCNL 16.11.2022), 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)	€ 22.557,29
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 6.445.00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 29.002,29</b>

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

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018 (art.80, comma 1, del CCNL 16.11.2022), le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) € 50.978,77
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) € 29.002,29
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.976,48</b>

## **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 (art. 80, comma 2, del CCNL 16/11/2022)*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
art. 68, comma 2, lett. a) (art. 80, comma 2, lett. a) Premi correlati alla performance organizzativa	€9.288,24
art. 68, comma 2, lett. b) (art. 80, comma 2, lett. b) Premi correlati alla performance individuale	€ 9.288,24
art. 68, comma 2, lett. c) (art. 80, comma 2, lett. c), Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis CCNL 21/05/2018	€ 400
art. 68, comma 2, lett. e) (art. 80, comma 2, lett. e) compensi per specifiche responsabilità	€ 3000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.976,48</b>

## **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 € **29.002,29** (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.

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*  
Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 80, comma 3, del CCNL 16/11/2022 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 2022.

## **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 2022</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) Risorse non soggette al limite	€ 1.164,41	//
Incremento € 83.2 per ogni dip in servizio al 31/12/2015 - dal 2019	€ 1.296,53	
Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 1.216,00	

Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€ 1.545,00	
<b>TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")</b>	€ 41.969,18	€ 48.747,24
<b>Decurtazione per finanziamento fondo P.O.</b>	-€ 3.775,00	
<b>PARTE STABILE</b>	€ 38.194,18	
Incremento per obiettivi del Piano performance (Art. 67 comma 3 lett. i) CCNL 21/05/2018)	€ 10.681,77	//
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018). <b>Risorse non soggetta al limite</b>	€ 2.102,82	//
<b>TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)</b>	€ 12.784,59	€ 17.723,39
<b>TOTALE FONDO</b>	€ 50.978,77	€ 66.470,63
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 41.969,18	
<b>RISORSE NON SOGGETTE AL VINCOLO DI CUI ALL'ART. 23 COMMA 2 BIS DEL D. LGS 75/2017</b>		
Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 (ex Art. 67 comma 2 lett. b), del CCNL 21/05/2018)	€ 1.164,41	
Incremento art. 67, comma 2 lettera a) CCNL 21/5/2018	€ 1.296,53	
Economie fondo anno precedente art. 68, comma 1 CCNL 21/5/2018	€ 2.102,82	
<b>TOTALE SOMME NON SOGGETTE AL VINCOLO</b>	€ 4.563,76	
FONDO DEPAUPERATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	€ 46.415,01	
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO (fuori dal fondo)	€ 21.600,00	
Fondo per lavoro straordinario	€ 2.100,00	€ 3.645,00
<b>TOTALE SALARIO ACCESSORIO</b>	€ 70.115,01	€ 70.115,63

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

<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>	<b>Fondo anno 2022</b>
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 29.002,29

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 21.976,48
<b>TOTALE</b>	<b>€ 50.978,77</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: AFFARI GENERALI
51321	STIPENDI AREA DI BASE
51320	STIPENDI PERSONALE AREA INTEGRATIVA
51308	STIPENDI PERSONALE AREA FINANZIARIA
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 2021 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 € 2.102,82

*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. 8 del 29.04.2022.

Il Direttore consortile  
Dott.ssa LONGO Elisa