

CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI DEL CHIERESE

Relazione tecnico-finanziaria al contratto collettivo integrativo comprensiva di costituzione e utilizzo fondo anno 2023

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 Funzioni Locali e secondo gli indirizzi espressi dal C.d.A. con deliberazione n. 17 del 03/08/2023 è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione dirigenziale n.323 del 21/11/2023 (di rettifica della determinazione n. 265 del 27/09/2023), negli importi indicati nei seguenti prospetti analitici:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte consolidata del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023, ai sensi delle vigenti disposizioni contrattuali, è quantificata in € 152.777,20=.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2, lett. a (incremento dal 2019 di € 83,20 per dipendente in servizio al 31/12/2015)	5.158,40
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1, lett. b (incremento dal 2021 di € 84,50 per dipendente in servizio al 31/12/2015)	4.563,00
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2, lett. b (rivalutazione delle progressioni economiche orizzontali in entrata)	4.412,40
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1, lett. d (rivalutazione delle progressioni economiche orizzontali in entrata)	2.585,70

Altri incrementi con carattere di certezza e di stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2, lett. c (retribuzione di anzianità e degli assegni ad personam)	2.332,33

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 2, lett. b (1.2% monte salari anno 1997)	10.070,91
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 2, lett. c (scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti)	781,25
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1, lett. b (incremento €)	9.126,00

84,50 per dipendente – annualità 2021 e 2022)	
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 3 (incremento 0,22% monte salari 2018 - annualità 2023)	2.441,58
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 3 (incremento 0,22% monte salari 2018 – annualità 2022)	2.441,58

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
L 122/2010 art. 9 c. 2bis (cessazione personale periodo 2011/2014)	8.134,00
L 122/2010 art. 9 c. 2bis (cessazione personale periodo 2015)	2.831,14

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili non soggette al limite art. 23 D. Lgs. 75/2017	16.719,50
Risorse stabili soggette al limite art. 23 D. Lgs. 75/2017	2.332,33
Risorse variabili non soggette al limite art. 23 D. Lgs. 75/2017	14.009,16
Risorse variabili soggette al limite art. 23 D. Lgs. 75/2017	10.852,16

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

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 € 86.850,66= relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	24.630,24
Progressioni orizzontali pregresse	62.220,42

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 73.044,24= così suddivise:

Descrizione	Importo
Premi correlati alla performance organizzativa	56.271,92
Premi correlati alla performance individuale	3.255,65
Indennità condizioni di lavoro	500,00
Indennità specifiche responsabilità	1.666,67
Progressioni economiche orizzontali anno 2023	11.350,00

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti destinazioni ancora da regolare.

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	98.200,66
Somme regolate dal contratto	36.832,92
Destinazioni ancora da regolare	24.861,32

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse fisse del Fondo aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse stabili ammontano ad € 135.033,58=, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni) ammontano ad € 86.850,66=, 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

Gli incentivi economici sono erogati in base al vigente CCNL Funzioni Locali e la parte della produttività è erogata in applicazione delle disposizioni adottate dall'Ente in coerenza con il D. Lgs. n.150/2009 e con la supervisione del Nucleo di valutazione/OIV.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni economiche orizzontali)

Le progressioni economiche previste per l'anno 2023 sono attribuite nel rispetto dei criteri di selettività e in relazione alle risultanze della valutazione della performance individuale, ad una quota limitata di dipendenti.

Modulo III: schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente e con quello dell'anno 2016

Dal raffronto tra i Fondi di cui alla tabella sottostante si evidenzia il rispetto del tetto previsto dall'art. 23 c. 2 del D. Lgs. n. 75/2017 (rispetto del limite del trattamento accessorio):

Descrizione	Anno 2016	Anno 2022	Anno 2023
Risorse decentrate soggette al limite	155.516,86	127.884,88	129.166,24
Indennità di posizione e di risultato EQ		25.830,31	26.692,05
Fondo straordinario	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale risorse Fondo soggette al limite (depurato delle voci non soggette al limite e delle decurtazioni)	160.516,86	158.715,19	160.858,29

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 che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Tutte le spese relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate nei capitoli di spesa di bilancio, di conseguenza la verifica tra sistema contabile e dati del Fondo di produttività è costante.

Sezione II – esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2022 risulta rispettato.

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

Il totale del Fondo, come determinato dall'Amministrazione con determinazione dirigenziale n. 323 del 21/11/2023 è imputato sui capitoli del bilancio 2023.

Gli oneri riflessi a carico dell'Ente, inclusa l'IRAP, trovano copertura nei capitoli di spesa del bilancio specificamente previsti.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Chieri, lì 05/12/2023

IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Franca LOVALDI

firmato digitalmente