

CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI DEL CHIERESE

Relazione tecnico-finanziaria al contratto collettivo integrativo compresa costituzione e utilizzo fondo anno 2021

ISTITUTO	Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento della pre-intesa di contratto di secondo livello, per ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione
FONTI NORMATIVE	Art. 67 e 68 CCNL del 21/05/2018 Art.40 c.3 sexies D. Lgs. 30/03/2001 n. 165; Artt. 15 e 17 del CCNL del 01.04.1999; Artt. 31 e 32 del CCNL del 22.01.2004; Art. 9 del D.L. 78/2010; Art. 5 del D.LGS n. 141 del 01.08.2011;
CONTENUTO DELLA NORMA	A corredo di ogni contratto integrativo le P.A. redigono una relazione illustrativa ed una relazione tecnico-finanziaria, al fine di venire certificate dagli organi di controllo di cui all'Art. 40 bis c.1 del D. Lgs. n.165 del 2001;
COMPETENZA	Direttore del Consorzio dei Servizi Socio-Assistenziali del Chierese: Dott.ssa Franca Lovaldi

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli Artt. 7 e sgg. del CCNL del 21.05.2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2021.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione dell'Ente con Determinazione del Direttore, nei seguenti importi:

Il Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2021 di complessivi € **146.618,18**, risulta così suddiviso:

- Quota stabile (art. 67, commi 1 e 2) pari a € 127.884,88=
- Quota variabile (art. 67, commi 3, 4, 5) pari a € 18.733,30=

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 15 c. 1 lett. D) (sponsorizzazioni, convenzioni, contribuzioni utenza)	€ 0,00
Art. 15 c. 1 lett. E) (trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale)	€ 0,00
Art. 15 c.1 lett. K (specifiche disposizioni di legge)	€ 0,00
CCNL 21.05.2018 Art. 67 c. 3 lett. E (ex art.15 c. 1 lett. M) (risparmi su straordinario)	€ 4.120,84
CCNL 21.05.2018 Art. 67 c. 3 lett. H (ex art.15 c. 2)	€ 10.070,91
CCNL 21.05.2018 Art. 67 c. 3 lett. I (ex Art. 15 c. 5) (nuovi servizi o riorganizzazioni)	€ 781,25
CCNL 14/09/2000 Art. 54 (messi notificatori)	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00
Art. 17 c.5 CCNL 1998/2001 Somme non utilizzate sul Fondo dell'anno precedente	€ 0,00
Piano di razionalizzazione ex art 16 comma 4 e 5 D.L. 98/2011	€ 0,00
Risparmio Fondo posizioni organizzative anno 2018 ex art. 15 comma 5 CCNL 21/05/2018	€ 0,00
Risparmio per buoni pasto non erogati anno 2020 ex RGS Circolare 11 del 09/04/2021	€ 3.760,30
TOTALE VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE	€ 18.733,30

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Per l'anno 2014 sono state effettuate decurtazioni per cessazione di personale dipendente ex circolare 12 del 2011, pari ad € 8.134,00=.

Per l'anno 2016 sono state effettuate decurtazioni per cessazione di personale dipendente ex circolare 12 del 2011, pari ad € 2.831,14=.

Per un totale decurtazione per cessazione di personale dipendente pari ad € 10.965,14=

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	€ 112.407,77
Risorse stabili da consolidare	€ 49.940,23
Altre voci stabili da consolidare (CCNL 21.05.2018 Art. 67 comma 2 lettera c), ex Art. 4 comma 2 CCNL 2001)	€ 2.332,33
TOTALE FONDO DA CONSOLIDARE	€ 164.680,33
Riduzione fondo ex art. 2 comma 2 bis del D. L. 78/2010	€ - 10.965,14
Decurtazione a favore del Fondo per le Posizioni Organizzative	€ -25.830,31
TOTALE FONDO CONSOLIDATO sottoposto a certificazione	€ 127.884,88

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili per la contrattazione collettiva o non regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 124.787,85 relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di comparto	€ 25.145,05
Progressioni orizzontali	€ 69.400,09
Posizioni Organizzative	€ 25.830,31
Rivalutazione delle progressioni economiche orizzontali in uscita CCNL 2016-2018	€ 4.412,40
TOTALE	€ 124.787,85

Le suddette somme risultano essere già regolate dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo del 2021, o sono effetto di disposizioni del CCNL, o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo:

Indennità di rischio	€ 0,00
Indennità per specifiche responsabilità (CCNL 21/05/2018 art. 70 quinquies, ex CCNL 01/04/1999 art.17 comma II, lettera f)	€ 1.000,00
Indennità per maneggio valori (CCNL 21/05/2018 art. 70 bis, ex CCNL 01/04/1999 art. 17 comma 2, lettera i)	€ 184,80
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse (CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 1, lettera k)	€ 0,00
Produttività (CCNL 21/05/2018 art. 68 comma 2, ex CCNL 01/04/1999 art.17 comma 2, lettera a)	€ 35.291,04
Altro (decurtazione per liquidazione PEO 2021)	€ 10.000,00
TOTALE	€ 46.475,84

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 da contratto	€ 18.733,30
Somme regolate dal contratto	€ 112.407,77
Destinazioni ancora da regolare	€ 49.940,23
TOTALE	€ 181.081,30

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

Piano di razionalizzazione ex art. 16 commi 4 e 5 D.L. 98/2011	€ 00,00
--	---------

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

Attestazione motivata del rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa, con le risorse del Fondo aventi carattere di certezza e di stabilità: le risorse stabili

ammontano ad € 127.884,88, mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano ad € 108.957,54. Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili;

DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	€ 79.400,09
RIVALUTAZIONE DELLE PROGRESSIONI ECONOMICHE AI SENSI DEL CCNL 2016-2018	€ 4.412,40
INDENNITA' di COMPARTO	€ 25.145,05
TOTALE	€ 108.957,54

Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: gli incentivi economici sono erogati sulla base di quanto disposto dal CCNL, e la parte di produttività viene erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente, in coerenza con il Decreto Legislativo 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione dell'Ente ed in conformità a quanto previsto nel Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance Organizzativa adottato nel Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) con deliberazione di approvazione del C.d.A. numero 5 del 04.02.2021.

Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera, finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): conformemente a quanto disposto dall'art. 16 del CCNL del 21.05.2018, si conviene che una quota dei risparmi di parte stabile corrispondente all'importo di € 10.000 sia destinata alle progressioni orizzontali, con decorrenza non anteriore al 1° gennaio dell'anno nel quale viene sottoscritto il contratto integrativo che prevede l'attivazione dell'istituto e che l'attribuzione delle progressioni orizzontali venga effettuata nel rispetto dei criteri definiti nel CCDI normativo per il triennio 2019/2021, siglato in data 23/12/2019;

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

Nelle due successive tabelle si confronteranno i dati del Fondo 2021 con quelli del Fondo certificato 2020.

DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato CCNL 2018 – art. 67 c.1 (CCNL2002-2005 - art.31 c.2)	€ 112.407,77	€ 112.407,77	€ 0,00
Incrementi contrattuali			
CCNL 21/05/2018 art. 67 c.1 (CCNL 22	€ 9.005,72	€ 9.005,72	€ 0,00

/01/2004 art.32 c.1)			
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.1 (CCNL 22/01/2004 art. 32 c.2)	€ 7.262,68	€ 7.262,68	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.1 (CCNL 09/05/2006 art.4 c.1)	€ 8.762,81	€ 8.762,81	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.1 (CCNL 11/04/2008 art.8 c.2)	€ 9.670,66	€ 9.670,66	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.1 (CCNL 22/01/2004 dichiarazione Cong. N. 14 e CCNL 09/05/2006 dichiarazione cong. n. 4 (recupero PEO)	€ 5.667,56	€ 5.667,56	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 - art. 67 c.2, lettera a	€ 5.158,40	€ 5.158,40	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 - art. 67 c.2, lettera b	€ 4.412,40	€ 4.412,40	€ 0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e di stabilità			
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.2, lettera C (CCNL 05/10/2001 art.4 c.2)	€ 2.332,33	€ 1.113,58	€ 1.218,75
CCNL 01/04/1999 art. 15 c.5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità			
TOTALE	€ 164.680,33	€ 163.461,58	€ 1.218,75
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2 bis del D.L.78/2010</i>			
Art. 15 c. 1 lettera d)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art.15 c.1 lettera k)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.3 lettera h) (ex Art.	€ 10.070,91	€ 10.070,91	€ 0,00

15 c. 2)			
Art. 15 c. 5 (nuovi servizi)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9 c.2 bis del D.L.78/2010</i>			
Art. 15 c.1 lettera k)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 21/05/2018 – art. 67 c.5 lettera b) (ex Art.15 c.5)	€ 781,25	€ 2.000,00	€ - 1.218,75
(Art. 15 c.1 Lettera m)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 16 c.4 e c.5 economie aggiuntive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente (CCNL 1998/2001 – art.17 c.5 Risparmio Fondo)	€ 0,00	€ 57,26	€ - 57,26
CCNL 21/05/2018 – art.67 c.3 Lettera e (Somme per straordinario non utilizzate l'anno precedente)	€ 4.120,84	€ 520,56	€ 3.600,28
Risparmio buoni pasto non erogati (COVID) per l'anno 2020 – RGS Circolare 11 09/04/2021	€ 3.760,30	€ 0,00	€ 3.760,30
<i>Totale risorse variabili</i>			
TOTALE	€ 18.733,30	€ 12.648,73	€ 6.084,57
<i>Decurtazioni del fondo</i>			
Cessazione di personale anno 2014 - 2016	€ 10.965,14	€ 10.965,14	€ 0,00
Altro (Fondo per le PO)	€ 25.830,31	€ 25.830,31	€ 0,00
<i>Totale decurtazioni del fondo</i>			
TOTALE	€ 36.795,45	€ 36.795,45	€ 0,00

Risorse del fondo sottoposte a certificazioni			
Risorse fisse	€ 164.680,33	€ 163.461,58	€ 1.218,75
Risorse variabili	€ 18.733,30	€ 12.648,73	€ 6.084,57
Decurtazioni	€ - 36.795,45	€ - 36.795,45	€ 0,00
Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	€ 146.618,18	€ 139.314,86	€ 7.303,32

Schema riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2021 e confronto con il corrispondente, certificato l'anno precedente.

DESCRIZIONE	ANNO 2021	ANNO 2020	DIFFERENZA
Programmazione di utilizzo del Fondo			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto (CCNL 22.01.2004 – Art. 33)	€ 25.145,05	€ 23.402,06	€ 1.742,99
Progressioni economiche CCNL 21.05.2018 – Art. 16 c.1 (ex Art. 17 c.2 lettera b)	€ 69.400,09	€ 65.642,76	€ 3.757,33
Fondo per le Posizioni Organizzative	€ 25.830,31	€ 25.830,31	€ 0,00
Altro (art 67 c.2 CCNL 2016-2018)	€ 4.412,40	€ 4.412,40	€ 0,00
TOTALE	€ 124.787,85	€ 119.287,53	€ 5.500,32
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di maneggio valori	€ 184,80	€ 184,80	€ 0,00
Indennità di specifiche responsabilità	€ 1.000,00	€ 1.749,70	€ - 749,70
Altra indennità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Produttività di cui al CCNL del 21/05/2018 –	€ 35.291,04	€ 31.288,64	€ 4.002,40

art. 68 c.2 (ex CCNL 01/04/1999 art. 17 c. 2 lettera a)			
Altro (CCNL 21/05/2018 – Art. 16 Risorse destinate alla progressione economica dell'anno)	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE	€ 46.475,84	€ 38.223,14	€ 8.252,70
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro (Piani di razionalizzazione ex D.L.98/2011)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Destinazioni del fondo sottoposto a certificazione</i>			
Destinazioni non regolate dal decentrato	€ 124.787,85	€ 119.287,53	€ 5.500,32
Regolate dal decentrato	€ 46.475,84	€ 38.223,14	€ 8.252,70
Ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 171.263,69	€ 157.510,67	€ 13.753,02

Fondo per l'incentivazione della produttività ed il miglioramento dei servizi (merito e professionalità): la somma di € **36.475,84**= viene erogata sulla base e nel rispetto dei principi di premialità e di selettività, a seguito del raggiungimento o meno, degli obiettivi dati dalla Direzione dell'Ente ed in conformità a quanto previsto nel sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa, approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 24 del 30/05/2019.

Posizioni Organizzative: nell'Ente sono attualmente presenti tre Responsabili di Area (con posizione organizzativa), il cui fondo di incentivazione è stabilito in € **25.830,31** (comprensivo della retribuzione di risultato), su base annua. L'indennità di risultato delle P.O. viene erogata in funzione dei criteri definiti nel sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa, approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 24 del 30/05/2019.

Dirigenti: nell'Ente è attualmente presente un solo Dirigente, il Direttore, con incarico a tempo determinato (ex art. 110 TUEL). Non è mai stato costituito il Fondo per il trattamento accessorio dei dirigenti.

Modulo IV – Compatibilità economica e 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 presidino correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase di programmazione della gestione.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate dei dipendenti (escluse le PO) sono imputate in un unico capitolo di spesa del bilancio e precisamente il capitolo **4080/15/1**, 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 risulti rispettato:

Il limite di spesa del Fondo 2021 rispetto a quello dell'anno 2020, 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 del Direttore n. 213 del 25.06.2021 sarà impegnato al capitolo **4080/15/1** del bilancio.

Le somme per oneri riflessi saranno impegnate sui seguenti capitoli del bilancio: **190/15/1 – 4100/15/1 – 4080/35/1 – 4100/280/1 – 4080/55/1 -13530/5/1.**

Le somme per IRAP saranno impegnate sui seguenti capitoli del bilancio: **190/20/1 – 180/5/1 – 4100/45/1 – 4100/270/1 -4080/30/1 – 4080/60/1.**

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Chieri, lì 23/12/2021

IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Franca LOVALDI