

**Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali**  
**C.I.S.S. - OSSOLA**  
**Provincia del Verbano-Cusio-Ossola**

**Contratto Integrativo Decentrato 2023-2025**  
**e accordo economico 2023**

**Relazione tecnico-finanziaria**

(articoli 40, comma 3-sexies e 40-bis, comma 1 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

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

Il Fondo delle risorse decentrate anno 2023, è stato costituito in via provvisoria con la Determinazione dirigenziale n. 6 del 13/01/2023 e in via definitiva con la Determinazione dirigenziale n. 183 del 26/05/2023. Le rispettive certificazioni positive da parte del Revisore dei Conti Arzuffi dott. Eraldo sono state acquisite in data 09/03/2023 e 17/07/2023.

### **1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità**

	<b>Ammontare</b>
Unico importo consolidato ex art. 67 c. 1 e 2 lettere a) e b) CCNL 2016-2018	€ 204.366,36
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (Ria, assegni ad personam dei cessati etc.) ex art. 67 c. 2 lettera c) CCNL 2016-2018	€ 7.334,33
Eventuali risorse riassorbite ex art. 2, co. 3, <a href="#">D.Lgs. n. 165/2001</a>	€ -
Risorse per il salario accessorio del personale trasferito da altri enti per processi di decentramento ex art. 79 comma 2 lettera e) CCNL 2019/2021	€ -
Riduzioni permanenti del lavoro straordinario ex art. 67 comma 2 lettera g) CCNL 2016-2018	€ -
Incremento di 84,50 euro per dipendente in servizio al 31/12/2018 ex art. 79 comma 1 lettera b) CCNL 2019/2021	€ 5.492,50
Risorse per l'incremento stabile della consistenza di personale ex art. 79 comma 1 lettera c) CCNL 2019/2021	€ -
Differenziali progressioni economiche ex art. 79 comma 1 lettera d) CCNL 2019/2021	€ 5.647,20
Differenziali B3-B1 ex art. 79 comma 1-bis CCNL 2019/2021	€ 17.885,92

**Il Totale delle Risorse stabili, così determinato, è pari a Euro 240.726,31 al lordo delle decurtazioni.**

### **1.2 Risorse variabili**

	<b>Ammontare</b>
Sponsorizzazioni, accordi di collaborazione ecc. ex art. 43 Legge 449/1997	€ -
Risparmi da piani di razionalizzazione ex art. 16 D.-L. 98/2011	€ -
Frazioni della RIA non erogata ai cessati nel corso dell'anno ex art. 67, co. 3, lett. d), CCNL 2016-2018	€ -

Fino allo 1,2% del monte salari 1997 ex art. 79, comma 2 lettera b) CCNL 2019-2021	€ -
Adeguamento del Fondo per scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva ex art. 79, comma 2 lettera c) CCNL 2019-2021	€ -
Economie Fondo dello straordinario anno precedente ex art. 79, comma 2 lettera d) CCNL 2019-2021	€ 7.438,63
0,22% Monte salari 2018 (quota proporzionale Fondo) ex art. 79, comma 3 CCNL 2019-2021	€ 2.734,83
Incrementi annuali di competenza 2021 e 2022 ex art. 79, comma 5 CCNL 2019-2021	€ 10.985,00
0,22% Monte salari 2018 (quota proporzionale Fondo) competenza 2022 ex art. 79, comma 5 CCNL 2019-2021	€ 2.734,83

**Il Totale delle Risorse variabili, così determinato, è pari a Euro 23.893,29.**

### **1.3 Decurtazioni del fondo**

	<b>Ammontare</b>
Decurtazione permanente ex art. 1 c 456 L. 147/2013	€ 13.655,48
Decurtazione rispetto limite 2016 ex art. 23, c. 2 D. Lgs 75/2017	€ 7.416,81

Nel rispetto dell'articolo 23 del Decreto Legislativo 75/2017, è necessario procedere ad una decurtazione tecnica del Fondo di Euro 7.416,81 ai fini del rispetto del limite anno 2016.

### **1.4 Totale fondo (al netto delle decurtazioni)**

Parte stabile	€ 219.654,02
Parte variabile	€ 23.893,29
Totale fondo	€ 243.547,31
Risorse non soggette al limite	€ 52.918,91

### **1.5 Risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo (parte eventuale)**

Voce non presente.

## **Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

### **2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità di Comparto quota carico Fondo	€ 29.000,00
Progressioni economiche precedenti alla riclassificazione del personale	€ 91.200,00
Indennità Turno e Maggiorazioni	€ 45.000,00
Indennità Condizioni lavoro	€ 6.500,00
<b>TOTALE RISORSE GIA' DESTINATE</b>	<b>€ 171.700,00</b>

Le somme suddette (calcolate quali importi presunti) sono vincolate da precise norme contrattuali o sono state oggetto del contratto integrativo di parte normativa 2019-2021 e confermate nel contratto 2023-2025.

### **2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Con la deliberazione n. 39 del 31/10/2023 il Consiglio d'Amministrazione ha dato alla delegazione trattante di parte pubblica gli indirizzi per la contrattazione collettiva integrativa del triennio 2023-2025. In linea con i suddetti indirizzi sono stati contrattati i seguenti istituti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità per specifiche responsabilità	€ 24.000,00
Premio di performance organizzativa dal 2024	€ 2.000,00
Incentivi economici per personale utilizzato in attività di docenza	€ 500,00
Differenziali stipendiali anno 2023	€ -
Premio individuale	30% del valore medio teorico del premio di performance individuale X 6 dipendenti
Performance individuale	Tutte le somme residue a disposizione

L'importo stabilito per le indennità per specifiche responsabilità ex art. 84 del CCNL 2019-2021 si riferisce al budget annuale per gli incarichi che verranno attribuiti dopo la stipula definitiva del contratto e secondo i criteri ivi definiti.

Essendo in vigore sino alla stipula del contratto degli incarichi per specifiche responsabilità assegnati secondo i previgenti criteri, l'importo complessivo che verrà erogato per questo istituto nel corso dell'anno 2023 sarà complessivamente superiore.

### **2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Le parti decidono che il numero di differenziali stipendiali da attribuire nel 2024 e nel 2025 ed il relativo budget verranno definiti in sede di accordo annuale.

### **2.4 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	€ 171.700,00
Somme regolate dal contratto per l'annualità 2023	€ 71.847,31
Destinazioni ancora da regolare per l'annualità 2023	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 243.547,31</b>

N.B. Importi presunti

### **2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Voce non presente.

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

#### **a. 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.**

Le risorse stabili al netto delle riduzioni ex lege ammontano ad Euro 219.654,02, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto e progressioni economiche storiche) sono stimate nella cifra massima di Euro 120.200,00.

Le indennità dovute sulla base di specifiche disposizioni contrattuali (turno, maggiorazioni per lavoro festivo) sono presunte in Euro 45.000,00.

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 alle norme contrattuali e alle funzioni effettivamente svolte.

Il premio correlato alla performance individuale verrà erogato sulla base del Sistema di misurazione e valutazione vigente e dei criteri definiti in sede di contrattazione.

In particolare il Nucleo di Valutazione valuterà la relazione sulla performance e valuterà il grado complessivo di raggiungimento degli obiettivi. Al verbale del Nucleo di Valutazione seguiranno le schede individuali e l'eventuale attribuzione del premio in base a tre fasce di punteggio.

La maggiorazione del premio individuale di cui all'art. 81 del CCNL 2019/2021 è fissata nella misura del 30% del valore medio procapite dei premi attribuiti al personale valutati positivamente.

Tale maggiorazione è attribuita ai sei dipendenti che abbiano conseguito i livelli più elevati di valutazione.

Per quanto sopra dettagliato si attesta il rispetto di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

#### **c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni economiche all'interno delle aree).**

Il contratto collettivo integrativo del triennio stabilisce che verranno attribuiti differenziali economici nel 2024 e nel 2025 e dettagliato i criteri adottati ai sensi dell'art. 14 del CCNL 16/11/2022 (valutazione,

esperienza professionale, formazione e punteggio aggiuntivo per il personale che non ha conseguito progressioni economiche da più di sei anni).

Tale procedura assicura il rispetto del principio di selettività.

### **Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016**

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016**

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2016</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2016</b>
<b>Risorse stabili</b>	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	135.581,38
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	13.406,01
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	8.172,92
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	10.048,79
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	3.998,84
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	-
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	59.721,91
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	4.456,81
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	-
<b>0,20% MS 2001</b>	2.393,93
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA</b>	- 22,56
<b>CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI</b>	- 13.655,48
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>224.102,55</b>
<b>Risorse variabili soggette al limite</b>	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)	
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)	
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE</b>	
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>-</b>
<b>Risorse variabili NON soggette al limite</b>	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	5.973,78
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	
<b>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</b>	<b>5.973,78</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>5.973,78</b>
<b>TOTALE</b>	<b>230.076,33</b>
<b>TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO</b>	<b>224.102,55</b>

<b>COSTITUZIONE DEFINITIVA DEL FONDO RISORSE DECENTRATE</b>	
<b>ANNO 2023</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	
<b>Risorse stabili</b>	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO EX ART. 67 C. 1 CCNL 16-18	237.840,51
<b>RISORSE PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2017 - A DECURTAZIONE DEL FONDO</b>	- 43.444,50
INCREMENTI ex art. 67, COMMA 2, LETTERA a) (€ 83,20 PER OGNI DIPENDENTE IN SERVIZIO AL 31/12/2015)	5.657,60
INCREMENTI ex art. 67, COMMA 2, LETTERA b) (DIFFERENZIALI PEO)	4.312,75
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ex art. 67, COMMA 2 lett. C)	7.334,33
INCREMENTI ex art. 67, COMMA 2, LETTERA d)	-
INCREMENTI ex art. 67, COMMA 2, LETTERA e) personale trasferito	-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE DEL FONDO STRAORDINARIO ex art. 67 COMMA 2 lettera g)	-
INCREMENTI ex art. 79, COMMA 1, LETTERA b) (€ 84,50 PER OGNI DIPENDENTE IN SERVIZIO AL 31/12/2018)	5.492,50
INCREMENTI ex art. 79, COMMA 1, LETTERA d) (DIFFERENZIALI PEO)	5.647,20
INCREMENTI ex art. 79, COMMA 1bis (DIFFERENZIALI B3-B1)	17.885,92
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>240.726,31</b>
<b>Risorse variabili</b>	
IMPORTI CORRISPONDENTI ALLA FRAZIONE DI RIA DEI CESSATI IN CORSO D'ANNO EX ART. 67 C. 3 lett d)	-
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE ex art. 67, COMMA 3, LETTERA e)	7.438,63
ART. 1 C 604 L 234/2021 (art. 79, comma 3) 0,22% MS 2018 fuori limite: quota proporzionale fondo	2.734,83
UNA TANTUM art. 79, COMMA 5: comma 1 lett b) competenza 2021 e 2022	10.985,00
UNA TANTUM art. 79, COMMA 5: comma 3 competenza 2022	2.734,83
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>23.893,29</b>
<b>Decurtazioni</b>	
<b>DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C 456 L. 147/2013</b>	- 13.655,48
<b>DECURTAZIONE RISPETTO LIMITE 2016 ART. 23 C. 2 DLGS 75/2017 (€ 224.102,55))</b>	- 7.416,81
	- 21.072,29
<b>TOTALE</b>	<b>243.547,31</b>
<b>TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO E COMPRESIVO DELLA DECURTAZIONE PERMANENTE LIMITE 2016 DEPURATO DEL BUDGET PO</b>	<b>188.074,86</b>
<b>DECURTAZIONE PER RISPETTO LIMITE 2016</b>	<b>180.658,05</b>
	<b>7.416,81</b>

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

### ***4.1 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 programmatica della gestione***

Le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate nel sottoelencato capitolo di bilancio e verificate mensilmente ai fini del pagamento delle competenze stipendiali, nonché, ovviamente, in sede di consuntivo di bilancio.

### ***4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato***

Il limite di spesa del Fondo per il personale non dirigente dell'anno 2016 pari ad Euro 224.102,55, comprensivi dello stanziamento di Euro 43.444,50 per le retribuzioni di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative, risulta rispettato.

Ad eccezione degli incrementi ex art. 67, comma 2 lettere a e b) del contratto nazionale del 21/05/2018 ed ex art. 79, commi 1 lettere b) e d), 1-bis e 3 del contratto nazionale del 16/11/2022, al di fuori del tetto di legge per esplicita previsione contrattuale, l'unica voce del fondo che è stata incrementata secondo le disposizioni contrattuali (RIA e assegni ad personam del personale cessato) ha visto poi una decurtazione di pari importo del fondo, volta al rispetto di quanto disposto dall'art. 23, comma 2 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75.

Sempre ai fini del rispetto della norma sopra richiamata non sono state aggiunte risorse variabili, se non quelle disposte dall'art. 79, comma 5 del CCNL 2019-2021 ed il residuo del fondo straordinario dell'anno precedente, che non concorrono alla determinazione del limite.

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

Il Fondo 2023 è impegnato con codice 01.11.1, voce 780, al capitolo 4013/230 p. fin. V livello U.1.01.01.01.004 del B.P.E. 2023-2025 Esercizio 2023.

Le somme per gli oneri riflessi e per l'IRAP sono impegnate rispettivamente con codice 01.11.1, voce 780, al capitolo 4013/210 p. fin. V livello U.1.01.02.01.001 e con codice 01.11.1, voce 840, al capitolo 4303/200 p. fin. V livello U.1.02.01.01.001 del B.P.E. 2023-2025 Esercizio 2023.

Il Presidente della Delegazione trattante  
A.S.S. Manini Sonia