

Amministrazione Provinciale di Terni



Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art.68 del CCNL 21/5/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020. Adeguamento limite del 2016 e recupero somme.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

L'Amministrazione con Determina Dirigenziale n.508 del 23/11/2020 ha provveduto a rideterminare le risorse stabili e variabili del Fondo risorse decentrate anno 2020.

Il Fondo anno 2020, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti del Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione c nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili art. 67 comma1 CCNL 21/05/2018 Importo Unico consolidato (€ 972.019,00- 95.053,00).	€ 876.966,00
Risorse stabili art. 67, comma2, lett. a), CCNL 21/05/2018 € 83,20 per n. 227 unità al 31/12/2015 comprensivo delle 33 unità dei centri per l'impiego transitato all'arpal- Umbria con decorrenza al 30/06/2018. (1)	€ 18.886,40
Risorse stabili art. 67 comma 2, lett.b) CCNL 21/05/2018	€ 14.863,00
Risorse stabili art. 67 comma 2, lett.c) CCNL 21/05/2018 Cessazione 2017.	1.975,00
Riduzioni per processi di decentramento e trasferimento funzioni Centri Impiego dal 30/06/2018-Riduzione annua 2019	€ -129.460,00
Riduzione "Taglio " adeguamento limite 2016	-4.366,22
Uteriore riduzione somme extralimite recupero anni precedenti art. 4 DL 16/20144 per 3 annualità	- 5.405,08
Totale risorse stabili.	€ 773.459,10
Risorse variabili soggette al limite	
Risorse variabili art.67, comma 2, lett.c), CCNL 21/05/2018	
Risorse variabili art.67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018- anno 2017 soggette al limite	€ 2.650,00
Risorse variabili non soggette al limite	
Risorse variabili art.67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 – anno dal 01/01/ 2018 non soggette al limite	91.385,30
Totale risorse stabili e variabili	€ 867.494,40
Risorse disponibili di cui all'art. 67 commi 1,2, non integralmente utilizzate nell'anno 2018.	€ 24.746,00
Totale	€ 892.240,40

(1) Come chiarito dalla nota del 20 giugno 2019 del dipartimento della ragioneria Generale dello Stato.

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

L'importo complessivo di tali risorse è pari a € **781.597,40** e risulta così determinato:

Unico Importo consolidato 67 comma1 CCNL 21/05/2018

€ 876.966,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Risorse stabili art. 67, comma2, lett. a), CCNL 21/05/2018 € 83,20 per n. 227 unità al 31/12/2015 comprensivo delle 33 unità dei centri per l'impiego transitato

all'arpal- Umbria con decorrenza al 30/06/2018.

€ 18.886,40

Rideterminazione differenziali Peo Art.67 comma 2, lett.b) CCNL 21/05/2018

€ 14.863,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

€ 342,00

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



(Ria personale cessato nel 2017- importo annuo)	
Deduzione Personale Centri Impiego periodo gennaio- dicembre 2019	-€ 129.460,00
(n. 32 unità transitate presso l'ARPAL con decorrenza 30/06/2018)	
Riduzione "taglio "Limite 2016	-€ 4.366,22
Ulteriore Riduzione personale transitato per trasf. funzioni	-€ 5.405,08

Importo unico consolidato

Sono le risorse stabili determinate secondo le disposizioni dell'art. 67 comma 1 del CCNL 21.05.2018 con riferimento al Fondo anno 2017

Tale importo unico consolidato è pari a € **876.966,00** così determinato:

Anno 2017	€ 972.019,00
Fondo per la retribuzione di posizione	
E di risultato Posizioni Organizzative anno 2017	-€ 95.053,00

-

Descrizione	Importo
Importo consolidato anno 2003 CCNL 2002-2005 art. 31 c. 2	€ 475.077,11
Incrementi CCNL 02-05 art. 32 cc. 1, 2-7	€ 81.565,00
Incrementi CCNL 04-05 art. 4 cc. 1, 4-5 (parte fissa)	€ 40.631,49
Incrementi CCNL 06-09 art. 8 cc. 2, 5,6,7 (parte fissa)	€ 54.920,00
Rideter. Per Incr. Stip. (dich. Cong. n.14 CCNL 02-05 e n.1 CCNL 08-09)	€ 60.661,74
Incrementi per proc. decentramento funz. (art.15, comma1, CCNL 98-01) Al netto della riduzione per il personale ATA (All.Del.23 del 10/02/2010)	€ 128.123,00
Incrementi Dotazione Organica e rel copert. (art.15, comma5, CCNL 98-01) al netto dei trasferimenti delle per le funzioni trasferite (All.Del.23 del 10/02/2010)	€ 216.053,053
Ria ed ass. ad personam personale cessato (art.4 c.2 CCNL 00-01)	€ 202.980,00
TOTALE	€ 1.260.011,34
Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L 147/2013	-€ 156.548,34
Altre decurtazioni Trasferimento funzioni	- € 131.444,00
Riduzione fondo P.O. come da CCNL 21/05/2018 art. 67, comma1.	-95.053,00
Totale risorse stabili	€ 876.966,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 2, lett.b) : Retribuzione Individuale di Anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal servizio *(<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	€ 1.975,00
CCNL 21/05/2018 art. 67, comma2, lett. a), € 83,20 per n. 227 unità al 31/12/2015 comprensivo dell 33 unità dei centri per l'impiego transitato all'arpal- Umbria con decorrenza al 30/06/2018.**	€ 18.886,40
CCNL 21/05/2018 art.67, comma 2, lett.b) Rideterminazione per incremento PEO ***(<i>non soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	€ 14.863,00
Totale incrementi risorse stabili	€ 35.724,40

*Le somme ai sensi del CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 1 lett.b) sono incrementate nell'anno 2018 e 2019 dell'importo annuo compresa la 13ma mensilità della retribuzione di anzianità di un dipendente cessato il 31/05/2017 e di n. 3 cessazioni nel 2019.

** Nota Rgs del 20/06/2019 ... "l'incremento individuale di € 83,20 euro spetta a decorrere dall'anno 2019. Si ritiene che tale incremento spetti alle Province..."

***Le somme rideterminate per gli aumenti dei differenziali PEO in applicazione del CCNL 21/05/2018 per l'anno 2019 e seguenti.



Modulo I - Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, pari a € 94.035,30:

Le somme relative alle risorse derivanti da specifica disposizione normativa che costituiscono partita di giro, cioè sono inserite nel fondo e utilizzate per l'incentivazione delle specifiche prestazioni rese dal personale dipendente coinvolto (incentivi tecnici).

Nel fondo sono stati inserite le somme relative agli incentivi tecnici tenendo conto della delibera n. 6/2018 con la quale la sezione Autonomie della Corte dei Conti, ha chiarito che gli incentivi per le funzioni tecniche, art.113, d.lgs. 50/2016, maturati dal 1° gennaio 2018 non vanno inclusi nel tetto del Fondo per il calcolo del limite posto al trattamento economico accessorio dei dipendenti degli enti pubblici dall'art.23, comma2, del dlgs.n.75 del 2017, mentre la deroga non si può estendere a quelli maturati in precedenza;

Considerato quanto sopra, viste le comunicazioni delle Aree interessate agli atti dell'ufficio gli importi da inserire nel fondo 2020 per le funzioni tecniche, art.113, d.lgs. 50/2016.

L'art. 68 del CCNL 21.05.2018, recante le linee generali sull'utilizzo del fondo delle risorse decentrate, ha precisato quali gli istituti stabili che il fondo delle risorse stabili deve garantire prioritariamente il finanziamento secondo la vigente disciplina contrattuale, al comma 1, tra l'altro stabilisce che.... "Sono infine rese disponibili eventuali risorse, residue di cui all'art.67 commi 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile." Tali importi per l'anno 2019 sono pari ad € 24.746,00 come da conteggi agli atti dell'ufficio e riportati di seguito, ed andranno a finanziare gli istituti indicati al successivo comma 2 dell'art.68 , come indicato nel CID sottoscritto in data 20/12/2019'.

Economie su somme destinate alla Progressione orizzontale dal 01/01/2019 € 13.700,00 (€ 70.000,00-56.300,00)

Economie su somme destinate Compensi per specifiche responsabilità ed ind. di Funzione anno 2019 € 2.767,00 (€ 67.100,00-64.333,00)

Economie su somme destinate . Indennità condizioni di lavoro e art. Indennità di servizio esterno. (Art. 70-bis e art.56-quinquies CCNL 2016-2018) € 4.479,00 (138.000,00-133521,00)

Economie su somme destinate alla performance individuale € 3.800,00 (€ 110.231,58- € 106.430,80)

Descrizione*	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 2, lett.b) : Rateo retribuzione Individuale di Anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal servizio nell'anno 2017 (31/05/2017) (soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017)	0
CCNL 21/05/2018 Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs.50/2016) Anno 2017(soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017)	€ 2.650,00
CCNL 21/05/2018 Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs.50/2016) Anno 2018(non soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017)	€ 91.385,30
Totale risorse variabili	€ 94.035,30
Somme disponibili non utilizzate l'anno precedente CCNL 21/05/2018 art.68, comma1.	€ 24.746,00
Totale	€118.781,30

Modulo I - Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Le decurtazioni già operate nell'anno 2017 e precedenti sono state confermate e detratte dall'importo consolidato indicato nella prima parte del presente modulo.

Sebbene l'art.23 del D.Lgs. 75/2017 a far data dal 01/01/2017 abbia abrogato l'art.1 , comma 236, della L. 28/ dicembre 2015 n. 208, che disponeva la decurtazione proporzionale del fondo in relazione alla diminuzione del personale in servizio, nel corso dell'anno 2018, come specificato sopra, si sono completati i passaggi per mobilità legati al processo di riordino di cui alla Legge 56/2014. Nello specifico le risorse umane prima utilizzate in avvalimento dalla Regione

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



dell'Umbria per l'esercizio delle funzioni relative al Mercato del lavoro e Politiche attive del Lavoro a decorrere dal 30/06/2018 sono state trasferite all'ARPAL.

Richiamata la nota della Funzione pubblica del 27/03/2015 – Questioni in materia di ricollocazione del personale delle province e delle città metropolitane (art. 1, commi da 418 a 430, della legge 23 dicembre 2014, n.190)- con la quale si chiarisce che l'ammontare complessivo delle risorse destinato alla contrattazione integrativa, deve essere ridotto in misura proporzionale al trattamento del personale.

In proposito di seguito viene indicato come si è proceduto alla determinazione del taglio del personale dei centri per l'impiego:

-Con DGR n.713 del 25/06/2018 La Regione dell'Umbria ha disposto, tra l'altro, il trasferimento ai sensi dell'art. 49 commi 2 e 3, della L.R. n. 1 del personale provinciale di cui al comma 793 e al comma 795, dalla L. n. 205/2017, presso ARPAL Umbria con decorrenza 30 giugno 2018. Sono transitate presso l'ARPAL n. 32 delle 33 unità di personale poiché una dipendente è stata collocata a riposo in data 31/03/2018. La decurtazione per il Personale transitato all'ARPAL è stata operata tenendo conto dell' art. 67, comma 2, lett.e) del CCNL 21/05/2018 che prevede ... *“un aumento dei fondi necessari a sostenere a regime gli oneri del trattamento economico di personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento funzioni, a fronte di corrispondente riduzione stabile dei Fondi delle amministrazioni di provenienza, ...”*; e del parere n. 105/2018 della Corte dei conti Umbria sezione regionale di controllo per l'Umbria *“ la riduzione del Fondo deve quindi riguardare tutte le componenti, nessuna esclusa, del trattamento economico cui era destinatario il personale trasferito, in misura proporzionale all'entità di quest'ultimo....”* Come da D.D. n. 576 del 7/12/2018.

La riduzione per l'anno 2019 e seguenti è di € 129.460,00 è pari al trattamento accessorio cui era destinatario il personale trasferito dei Centri per l'Impiego, n.32 unità trasferite per i mesi gennaio-dicembre 2019 ; il taglio ha riguardato : la progressione economica (il differenziale PEO è stato portato in diminuzione della riduzione) e l'indennità di comparto, in godimento alla data del 31/06/2018, mentre per la produttività collettiva , l'indennità per specifiche responsabilità , la retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative e Alte Professionalità si è tenuto conto dell'importo destinato al personale dei centri per l'impiego per l'anno 2017. **L'importo della retribuzione di posizione e di risultato delle P.O. e A.P dei centri per l'impiego (n.3 unità € 9.982,00 non è stato decurtato dall'importo Unico consolidato anno 2017 perché è stato ricompreso nella decurtazione relativa al trattamento accessorio dei Centri per l'impiego)**

Descrizione	Importo
Riduzione per trasferimento funzioni personale Centri impiego intero anno 2019 e seguenti	-€. 129.460,00
Totale riduzioni	-€ 129.460,00

Modulo I - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Ai fini del rispetto del limite del Fondo 2016 art.23 del D.Lgs 75/2017 e per effetto delle note sopra richiamate ed infine del parere della Ragioneria Generale dello Stato nota prot. del 20/06/2020 si è provveduto a rideterminare il limite anno 2016 riducendolo delle decurtazioni del personale transitato dal 2017 in poi.

La limitazione di cui all'art. 23, comma2, del D.Lgs.75/2017 è riferita al trattamento accessorio, quindi rientrano anche le retribuzioni corrisposte ai dipendenti incaricati di posizione organizzativa “pagate” a bilancio come previsto dall'art. 67 comma 7 del CCNL 21/05/2018.

In allegato (ALLEGATO A) alla presente lo schema di confronto tra il Fondo 2016 e i fondi 2017-2018-2019 e 2020 ai fini del rispetto dei suddetti limiti da cui emerge che per effetto dell'aumento di spesa per compensi relativi agli incentivi tecnici nonché in minima parte per effetto dell'applicazione della RIA del personale cessato, si rende necessario un “ taglio” di € 4.918,01 ed una ulteriore riduzione per adeguamento del limite 2016 in seguito alla riduzione del personale per passaggio di funzioni di €18.264,43 da recuperare in 3 anni in quote costanti di €6.088,14 ripartiti come segue:

Fondo salario accessorio personale dipendente non dirigente:

Detrazione “taglio” per il rispetto del limite 2016 - € 4.366,22

Decurtazione recupero somme anni precedenti art.4 DL 16/2014 -€ 5.405,08

Fondo salario accessorio personale dipendente incaricato di posizione organizzativa:

Detrazione “taglio” per il rispetto del limite 2016 - € 551,79

Decurtazione recupero somme anni precedenti art.4 DL 16/2014 - € 683,08

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 912.690,40
Risorse variabili	€ 94.035,30
Risorse disponibili non utilizzate nel 2019	€ 24.746,00
Totale fondo tendenziale	€ 1.031.471,70
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di stabilità – personale centri impiego anno 2019.	-€ 129.460,00
Detrazione “taglio” per il rispetto del limite 2016	-€ 4.366,22
Decurtazione recupero somme anni precedenti art.4 DL 16/2014	-€ 5.405,08
Decurtazione risorse variabili	/
Totale decurtazioni fondo tendenziale 2020	-€ 139.231,30
C) Fondo sottoposto a certificazione	€ 892.240,40
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio e soggette al limite.	€ 95.053,00
Detrazione “taglio” per il rispetto del limite 2016	€ 551,79
Decurtazione recupero somme anni precedenti art.4 DL 16/2014	€ 683,08
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio anno 2020 *	€ 93.818,12
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 986.058,52

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative nel 2020 è soggetto al “Taglio” per superamento del limite 2016 e per l’ulteriore “taglio” per recupero di una annualità ai sensi dell’art.4 DL 16/2014 (come meglio specificato sopra) per un totale di € 1.234,88 tale importo è stato decurtato dall’importo destinato alla retribuzione di posizione e dalla retribuzione di risultato, detta somma insieme ad altri eventuali risparmi di una posizione non riassegnata dal 01/10/2020 costituiranno economie di bilancio.

Nel corso del 2020 per il periodo 01/01/2020 -031/03/2020 è stato dato l’incarico ad interim su una posizione organizzativa dell’ Area Tecnica, a detta posizione verrà , liquidata una retribuzione di risultato con una maggiorazione dell’importo massimo del 25%, come da regolamento della retribuzione di posizione vacante per il periodo

Modulo I - 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

Modulo II 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 € 525.163,30

Relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 68.000,00
Progressioni orizzontali storiche	€ 365.300,00
Indennità ex VIII q.f. (Art. 17, comma 3)	€ 478,00
CCNL 21/05/2018 Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs.50/2016) Anno 2018(non soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017)	91.385,30
Totale	€ 525.163,30

Le somme sopra indicate sono effetto di oneri derivanti dal CCNL e del costo delle progressioni economiche pregresse.



Modulo II - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 460.895,22 così suddivise:

Descrizione	Importo
Art. 68, comma 2, lett. j) Progressioni economiche, con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili	€ 35.000,00
Art. 68, comma 2, lett e) CCNL 21/05/2018 Compensi per specifiche responsabilità	€ 69.500,00
Art. 68, comma 2, lett.c) d) e f) CCNL 21/05/2018 . Indennità condizioni di lavoro e art. Indennità di servizio esterno. (Art. 70-bis e art.56-quinquies CCNL 2016-2018)	€ 143.000,00
Art. 68, comma 2, lett. a) e b) CCNL 21/05/2018 e art. 69 del CCNL 21/05/2019 Performance organizzativa Performance individuale Maggiorazione del premio individuale	€ 116.927,10
CCNL 21/05/2018 Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs.50/2016) Anno 2017(soggetti al limite)	€ 2.650,00
TOTALE	€ 367.077,10
Posizioni organizzative e Alte Professionalità finanziate da Bilancio	€ 93.818,12
Totale	€ 460.895,22

Le parti concordano:

- 1) l'importo relativo alle economie anno 2019 sono state destinate integralmente a finanziare il compenso per la performance individuale anno 2020.
- 2) Le eventuali economie di tutti gli istituti contrattati nell'anno 2020 andranno ad incrementare la parte variabile 2021 in quanto tutta parte stabile.
- 3) Le somme sopra indicate (che comprendono anche indennità condizioni di lavoro e art. Indennità di servizio esterno, reperib) calcolate in via previsionale, sono suscettibili di variazioni e potrebbero dare luogo a compensazioni a carico delle somme destinate alla performance organizzativa e individuale, la quale potrà essere liquidata a consuntivo, nel 2021, una volta operata la propedeutica necessaria valutazione delle prestazioni rese su base annuale.
- 4) Per quanto riguarda la ripartizione tra performance organizzativa, individuale e individuazione della maggiorazione del premio individuale vengono utilizzati i criteri del 2019.

Modulo II - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Modulo II - 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	€ 525.163,30
Somme regolate dal contratto	€ 367.077,10
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio (soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017) al netto dei tagli per il superamento del limite 2016, come sopra dettagliato.	€ 93.818,12
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 986.058,52

Modulo II - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II - 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 ammontano a €. 773.459,10, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità ex VIII q.f. ecc.) Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili

Nel prospetto sottoindicato si evidenzia la correlazione tra le voci utilizzo del fondo rispetto alla fonte di finanziamento:

Fonte di finanziamento		Spesa finanziata	
Risorse stabili	€. 773.459,10	Progressioni economiche storiche	€. 365.300,00
		Progressioni economiche anno di competenza	€ 35.000,00
		Indennità ex VIII q.f.	€. 478,00
		Indennità di comparto	€. 68.000,00
		Indennità art.68, comma 2, lett. c) d) f)	€. 143.000,00
		Compensi per specifiche responsabilità	€. 69.500,00
		Compensi performance organizzativa, individuale e maggiorazione premio individuale	€ 92.181,10
		Totale finanziato con risorse stabili	€. 773.459,10
Risorse variabili Risorse disponibili economie anni precedenti	€. 94.035,30 € 24.746,00 € 892.240,40	CCNL 21/05/2018 Art. 67, comma 3, lett. c) specifiche disposizioni di legge (<i>incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs.50/2016</i>) Anno 2018	€ 94.035,30
		Compensi performance organizzativa, individuale e maggiorazione premio individuale finanziati con risparmi del 2019	24.746,00
		Totale finanziato con variabili	€ 118.781,30
Totale risorse decentrate		Totale utilizzo fondo	€ 892.240,40
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)			€ 93.818,12
		TOTALE	€ 986.058,52

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:
parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.
Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016-2017-2018-2019

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali - Servizio Gestione del personale



Il Fondo 2020 è stato costituito con D.D. n. 508 del 23/11/2020 .

Vengono riportati di seguito n. 2 schemi:

1. Schema di costituzione ai sensi degli artt. 67- 68 del nuovo CCNL 21/05/2018 **ALLEGATO A** con rideterminazione del limite anno 2016 per effetto del personale transitato in seguito al trasferimento funzioni L.56/2014
2. Schema di costituzione e confronto con i Fondi 2016 ,2017e 2018-2019. **ALLEGATO B**



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

Modulo IV - 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 di pertinenza del fondo per la contrattazione collettiva sono imputate in bilancio di previsione 2020 così come segue nei capitoli del personale:

Cap. PEG 10 dei vari C.d.C	Viene impegnato e liquidato l'importo relativo all'indennità spettante ai dipendenti ex VIII q.f. che ne beneficiavano alla data del 31.03.99. -nell'anno 2020 riguarda una unità di personale di categoria D comandata presso l'Ente.
Cap. PEG 12 dei vari C.d.C	Viene impegnato e liquidato l'importo relativo alle progressioni economiche già attribuite, e quelle di competenza indennità di comparto e retribuzione di posizione (Pos. Org.ve e alte professionalità) e l'indennità di responsabilità e ind. di funzione erogate mensilmente.
Cap. PEG 20 dei vari C.d.C	Vengono imputate in tali capitoli gli importi delle indennità particolari condizioni di lavoro, servizio esterno liquidate mensilmente al personale avente diritto in base ai criteri vigenti.
Cap. PEG 50 C.d.C. 190	In tale capitolo sono imputate le somme necessarie finanziare la performance, la Retribuzione di risultato delle Posizioni Org.ve e delle alte professionalità. Nel capitolo sono finanziati anche i relativi oneri riflessi.

Si può osservare che la spesa relativa agli istituti del salario accessorio che vengono corrisposti mensilmente, è imputata negli stessi centri di costo dove vengono liquidate le competenze fisse del personale, ma in capitoli PEG distinti e la spesa per i relativi oneri e IRAP è imputata negli stessi C.d.C ma ai cap. PEG 30 e 804. Le spese relative agli oneri riflessi (CPDEL, INAIL e se dovuti INADEL e TFR) sostenuti sulle competenze del Fondo sono imputate e liquidate al Cap. Peg. 50- cc.190.

Modulo IV - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa previsto dall'art.23, comma 2, del D.Lgs. n.75/2017 risulta rispettato (come da prospetto sopra riportato negli schemi della costituzione del Fondo 2020). **Si è provveduto a rideterminare il limite del Fondo 2016 togliendo il salario accessorio dei centri per l'impiego e l'importo relativo al personale transitato dal 2017, come da nota del 20 giugno 2019 della Ragioneria generale dello Stato .**

Modulo IV - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo relative alle voci fisse e alle indennità varie.

Il totale delle voci di destinazione del fondo 2019, sono stati imputati nel bilancio di previsione 2019 dell'Ente nei capitoli PEG e C.d.C. di seguito indicati:

Spese correnti	Macr/SIOPE	cap. PEG	C.d.C.	Importo	Voci di destinazione del fondo
1				€ 478,00	Indennità ex VIII q.f.*nel 2020 riguarda una unità di personale in posizione di comando.
1	1/1101	12	vari	€ 433.300,00	Progressioni economiche, indennità di comparto)
1	1/1101	12	vari	€ 69.500,00	Indennità per specifiche responsabilità e ind. funzione
1	1/1103	50	190		Retribuzione di Posizione C.I. P.O. e A. P.
1	1/1103	20	Vari	€ 143.000,00	Indennità condizioni di lavoro art. 70 bis CCNL 21/05/2018 Indennità servizio esterno art.56 quinquies CCNL 21/05/2018
1	1/1103	50	190	€ 151.927,10	Per altri istituti previsti dall'art.68 comma 2, CCNL 21/05/2018 nel capitolo sono finanziati anche i relativi oneri riflessi e IRAP.
Capitoli dei lavori				€ 94.035,30	INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE (Art. 113 D.Lgs. 50/2016) (art.67 comma 3, lett.c)

			TOTALE	€ 892.240,40	
1	1/1101	10/12	vari	€ 75.662,62	Fondo retribuzione di posizione P.O. che comprende anche la quota di indennità di direzione ex VIII q.f. per coloro che ne beneficiavano prima del 31/03/99 e riassorbita dalla retribuzione di posizione .
1	1/1103	50	190	€ 18.165,50	Fondo retribuzione di risultato P.O.
			TOTALE	€ 93.818,12	

Gli oneri riflessi (CPDEL, INAIL e se dovuti INADEL e TFR) sugli importi relativi al salario accessorio liquidato sui cap. PEG 10-12-20 sono stati liquidati sui capitoli PEG 30 dei vari centri di costo e la spesa per l'IRAP è stata liquidata sui cap. 804 degli stessi centri di costo.

Personale comandato e/o lavoro flessibile: Nell'anno 2020 ci sono state 2 unità di comando una part-time (41,68%) per 2 mesi e 1 unità dal 10 febbraio 2020 al 20 settembre 2020 il relativo costo è stato ricompreso nel Fondo e le risorse sono. Nel 2020 ci sono state con rapporto di lavoro flessibile, assunte ai sensi dell'art. 50 bis del decreto legge 9 febbraio 2017, n.189/2016 con oneri a carico dell'USR, pertanto nel fondo non ci sono risorse destinate al trattamento accessorio di tali figure.

Destinatari del fondo e benefici attesi:

Il numero dei destinatari del Fondo è pari al personale non dirigente in servizio nell'Ente al 1 gennaio del 2020 che è pari a n. 147 unità.

I benefici medi pro-capite attesi sono stati così determinati:

€ 986.058,52 (Fondo complessivo) : 147 (numero destinatari, unità presenti al 01/01/2020 da conto annuale) = € 6.707,88 benefici medi pro-capite attesi sul totale del fondo.

Eventuali costi indiretti

Non ci sono altre categorie di personale, tra i diretti destinatari del fondo sopra indicati, che possano beneficiare in tutto o in parte del presente contratto integrativo. Pertanto si attesta l'inesistenza di costi indiretti, derivanti dal presente accordo integrativo, e che possano comportare nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura.

Terni, 02/12/2020

Il Dirigente dell' Area
Finanziaria – Patrimoniale
(Dott.ssa Stefania Finocchio)




Costituzione Fondo risorse decentrate

	ANNO 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2020 con riduzioni
RISORSE STABILI				
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (art. 67 comma 1, CCNL 2016-2018)	876.966,00	876.966,00	876.966,00	876.966,00
INCREMENTO (art. 67 comma 2, lett.a, CCNL 2016-2018) €83,20 per n.227 complessivo delle 33 unità centri impiego unità di personale aim 31/12/2015		18.886,40	18.886,40	18.886,40
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTI PEO (art. 67 comma 2, lett.b, CCNL 2016-2018) di cui € 1.321,00 differenziale 6 mesi Centri impiego	14.379,67	14.863,00	14.863,00	14.863,00
RIA ED ASSEGNI ADPERSONAM PERSONALE CESSATO 2017 (art. 67 comma 2, lett.c, CCNL 2016-2018)	342,00	342,00	1.975,00	1.975,00
RIDUZIONE PER PROCESSI DI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI- Personale centri impiego dal 30 giugno al 31 dicembre (neo 2018) intero anno dal 2019 in poi.	71.787,00	129.460,00	129.460,00	129.460,00
RIDUZIONE somme extra limite				4.366,22
RIDUZIONE somme extra limite recupero anni precedenti art.4 DL 16/2014 per 3 annualità				5.405,08
TOTALE Risorse Stabili	819.900,67	781.597,40	783.250,40	773.459,10
ALLEGATO A				
RISORSE VARIABILI				
Risorse variabili soggette al limite				
RATEO RIA ED ASSEGNI ADPERSONAM PERSONALE CESSATO 2017 (art. 67 comma 2, lett.c, CCNL 2016-2018)	199			
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE (Art. 113 D.Lgs. 50/2016) (art.67 comma 3, lett.c)	561	15.941,40	2.650,00	2.650,00
Totale risorse Variabili soggette al limite	760,00	15.941,40	2.650,00	2.650,00
Risorse variabili non soggette al limite				
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE (Art. 113 D.Lgs. 50/2016) (art.67 comma 3, lett.c)	29.258,48	25.178,36	91.385,30	91.385,30
Totale risorse Variabili non soggette al limite	29.258,48	25.178,36	91.385,30	91.385,30
Totale Fondo	849.919,15	822.717,16	877.265,70	867.494,40
ULTERIORI RISORSE DISPONIBILI				
Risorse disponibili residue di cui all'art.67 commi 1e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti (art.68, comma 1)	35.420,00	55.000,00	24.746,00	24.746,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI 2019	885.339,15	877.717,16	902.011,70	892.240,40
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (Soggette al limite) (*) con rid pro quota anno 2020 e ult. Rid. A partire dall'anno 2020 art.4 DL 16/2014		95.053,00	95.053,00	93.818,12
TOTALE FONDO 2019 compreso Fondo Posizioni organizzative		972.770,16	997.064,70	986.058,52

**riduzione per il 2020 di € 551,79 e a partire dal 2020 per 3 annualità € 688,08

	ANNO 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2020 con riduzione
Verifica Limite Art. 23, comma 2, D. Lgs. N. 75/2017						
Risorse stabili non soggette al limite (Incrementi PEO)	2.094,00	5.390,00	14.379,67	14.863,00	14.863,00	14.863,00
Risorse stabili non soggette al limite (art. 67, comma 2, lett.a)				18.886,40	18.886,40	18.886,40
Risorse stabili e variabili soggette al limite deperurate delle voci non soggette al vincolo (*)	1.036.344,59	876.966,00	806.281,00	747.848,00	749.481,00	739.709,70
Risorse variabili non soggette al vincolo + ulteriori risorse disponibili	40.108,00	29.046,53	64.678,48	80.178,36	116.131,30	116.131,30
Risorse variabili soggette al vincolo				15.941,40	2.650,00	2.650,00
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (Soggette al limite) (*)	0	95.053,00	95.053,00	95.053,00	95.053,00	93.818,12
TOTALE Fondo con PO e parte variabile	1.078.546,59	1.006.455,53	980.392,15	972.770,16	997.064,70	986.058,52
IMPORTI AI FINI DELLA VERIFICA DEL LIMITE art. 23, comma 2, d. Lgs. N.75/2017 (*)	1.036.344,59	972.019,00	901.334,00	858.842,40	847.184,00	836.177,82
NUOVI LIMITI 2016		971.725,99	899.938,99	842.265,99	842.265,99	

CALCOLI NUOVI LIMITI 2016

LIMITE 2016	ulteriore dec. Funz. trans.	NUOVO LIMITE 2016
1.036.344,59	64.618,60	971.725,99
1.036.344,59	136.405,60	899.938,99
1.036.344,59	194.078,60	842.265,99
1.036.344,59	194.078,60	842.265,99

Risorse nell'anno 2020 al netto del "taglio" somme extra limite
Recupero anni precedenti art.4 DL 16/2014

836.177,85 TOT. DA DISTRIBUIRE 2020

TAGLIO 3 ANNI
18.264,43
6.088,14
TAGLIO ANNUO
4.918,01
TAGLIO 2020

ALLEGATO B Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	2016	2017	2018	2019	2020	2020 Rideterminato
Risorse stabili						
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-09)	475.078,00	475.078,00	475.078,00	475.078,00	475.078,00	475.078,00
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	81.565,00	81.565,00	81.565,00	81.565,00	81.565,00	81.565,00
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	40.631,49	40.631,49	40.631,49	40.631,49	40.631,49	40.631,49
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	54.919,50	54.919,50	54.919,50	54.919,50	54.919,50	54.919,50
RISPARMI EX ART. 2 C.3 D.LGS. 166/2001	-	-	-	-	-	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	60.660,74	60.660,74	60.660,74	60.660,74	60.660,74	60.660,74
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-	-
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. I), CCNL 1998-2001) All. Del. 23 10/02/2010	131.738,60	131.738,60	131.738,60	131.738,60	131.738,60	131.738,60
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001) PARTE FISSA	225.224,79	216.053,00	216.053,00	216.053,00	216.053,00	216.053,00
RIA E ASSEgni AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4. C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011 e art.67 c. 2 lett.b)CCNL 21.06.2018	193.810,00	202.980,20	203.322,20	203.322,20	204.955,20	204.955,20
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERMINAZIONE (con segno meno)MIDel 23 10/02/2010	-	3.615,19	3.615,19	3.615,19	-	3.615,19
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA	67.120,00	131.444,00	131.444,00	131.444,00	-	131.444,00
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2014-2014 DAL 2015 IN POI	156.548,34	156.548,34	156.548,34	156.548,34	-	156.548,34
TOTALE	1.036.344,59	972.019,00	972.361,00	972.361,00	973.994,00	973.994,00
RIDUZIONI PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI (zainetto)	-	-	71.787,00	-	129.460,00	129.460,00
RIDUZIONI, POSIZIONI ORGANIZZATIVE (art.67 comma 1 lett.b CCNL 22/05/2018 complessivo CI)	-	-	95.053,00	-	95.053,00	-
RIDUZIONI AOMIVE EXTRALIMITE	-	-	-	-	-	-
PARTE STABILE NON SOGGETTA AL LIMITE	-	-	-	-	-	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO PEO (art.67 comma 2 lett.b CCNL 22/05/2018)	2.094,00	5.380,00	13.058,67	14.863,00	14.863,00	14.863,00
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO PEO (art.67 comma 2 lett.b CCNL 22/05/2018) C.I.	-	-	1.321,00	-	-	-
INCREMENTO € 83,20 PERS. 31/12/2015 (art.67 comma 2 lett.a CCNL 22/05/2018) dal 01/01/2019	-	-	-	-	-	-
Totale risorse stabili non soggette al limite	1.038.438,59	882.356,00	819.900,67	781.597,40	783.250,40	773.459,10
Risorse variabili soggette al limite						
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)	-	-	-	-	-	-
RIA E ASSEgni AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (art.67 c. 3 lett.d)CCNL 21.06.2018	-	-	199,00	-	-	-
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 113, D.LGS. 50/2016)	-	-	581,00	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 113, D.LGS. 50/2016)	-	-	-	-	-	-
Totale Risorse variabili soggette al limite	-	-	760,00	1.694,40	2.650,00	2.650,00
Risorse variabili NON soggette al limite						
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART.17, C.5, CCNL 1998-2001)	6.630	11.339	35.420,00	55.000,00	24.746	24.746
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-	-
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2008)	33.478	17.708	-	-	-	-
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 113, D.LGS. 50/2016)	-	-	29.258,48	25.178,36	91.385,30	91.385,30
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)	-	-	-	-	-	-
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONE, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-	-
RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 4 DEL D.L. 16/2014)	-	-	-	-	-	-
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMA 4 E 5, DL 98/2011)	40.108	29.046,53	64.678,48	80.178,36	116.131,30	116.131,30
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	40.108	29.046,53	65.438,48	96.119,76	118.781,30	118.781,30
TOTALE RISORSE VARIABILI	1.078.546,59	911.402,53	885.339,15	877.717,16	902.011,70	892.240,40
TOTALE						
Totale risorse stabili non soggette al limite (incrementi PEO)	1.038.438,59	882.356,00	819.900,67	781.597,40	783.250,40	773.459,10
Totale risorse variabili non soggette al limite	40.108	29.046,53	65.438,48	96.119,76	118.781,30	118.781,30
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	1.036.344,59	876.966,00	806.281,00	763.789,40	752.131,00	742.359,70
"FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO	-	95.053,00	95.053,00	95.053,00	95.053,00	95.053,00
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	1.036.344,59	972.019,00	901.334,00	858.842,40	847.184,00	836.177,82
totale fondo (comprese PO e somme non soggette a vincolo)	1.076.452,59	1.006.455,53	980.392,15	972.770,16	997.064,70	986.058,52