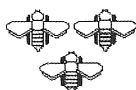


Amministrazione Provinciale di Terni



Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art.68 del CCNL 21/5/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018. **Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

L'Amministrazione con Determine Dirigenziali n. 520 del 16/11/2018 e n. 576 del 07/12/2018 ha provveduto a rideterminare le risorse stabili e variabili del Fondo risorse decentrate anno 2018 .

Il Fondo anno 2018, 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 comma 2 , lett.b) CCNL 21/05/2018	€ 14.379,67
Risorse stabili art. 67 comma 2 , lett.c) CCNL 21/05/2018	342,00
Riduzioni per processi di decentramento e trasferimento funzioni Centri Impiego dal 30/06/2018	€ -71.787,00
Totale risorse stabili.	€ 814.798,67
Risorse variabili soggette al limite	
Risorse variabili art.67, comma 2, lett.c) ,CCNL 21/05/2018	199,00
Risorse variabili art.67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018- anno 2017	561,00
Risorse variabili non soggette al limite	
Risorse variabili art.67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 – anno 2018	29.258,48
Totale risorse stabili	30.018,48
Residui anni precedenti	35.420,00
Totale	€ 885.339,15

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

L'importo complessivo di tali risorse è pari a € **819.900,67** e risulta così determinato:

<i>Unico Importo consolidato 67 comma1 CCNL 21/05/2018</i>	€ 876.966,0
<i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL (differenziali PEO di cui € 1.321,00 Centri impiego genn.-giu. 2018)</i>	€ 14.379,67
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (Ria personale cessato nel 2017- importo annuo)</i>	€ 342,00
<i>deduzione Personale Centri Impiego periodo luglio-dicembre (n. 32 unità transitate presso l'ARPAL con decorrenza 30/06/2018)</i>	€ 71787,00

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

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



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 nell'anno 2017 *(<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	€ 342,00
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>)	€ 14.379,67
Totale incrementi risorse stabili	€ 14.721,67

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

**Le somme rideterminate per gli aumenti dei differenziali PEO comprendono anche i differenziali genn- giugno 2018 del personale dei centri per l'impiego (€ 13.058,67 + €1.321,00(diff Centri impiego genn-giu.2018))

Modulo I - Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, pari a € **65.438,48**:

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) (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	199,00
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 2017(<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	€ . 561,00
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(<i>non soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	€ 29,258,48
Somme non utilizzate l'anno precedente CCNL 21/05/2018 art.68, comma1.	€ 35.420,00
Totale risorse Variabili	€ . 65.438,48

Modulo I - Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Riduzione per trasferimento funzioni personale Centri impiego dal 30/06/2018	-€ . 71.787,00
Totale riduzioni	-€ 71.787,00

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

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



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 2018 di € 71.787,00 è pari al rateo del trattamento accessorio cui era destinatario il personale trasferito dei Centri per l'Impiego, n.32 unità trasferite per 6 mesi luglio-dicembre 2018 ; 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, il taglio restante è stato rinviato all'anno successivo 2019 . **L'importo delle 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 ricompresso nella decurtazione)**

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

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 891.687,67
Risorse variabili	€ 30.018,48
Totale fondo tendenziale	€ 921.706,15
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di stabilità + decurtazione per personale cessato nell'anno.	-€ 71.787,00
Decurtazione risorse variabili	/
Totale decurtazioni fondo tendenziale	-€ 71.787,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 819.900,67
Risorse variabili	€ 30.018,48
Economie anni precedenti	€ 35.420,00
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio	€ 95.053,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 980.392,16

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 € 467.370,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 80.800,00
Progressioni orizzontali storiche	€ 376.200,00
Indennità ex VIII q.f. (Art. 17, comma 3)	€ 388,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Altro	
Totale	€ 457.388,00

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

Vengono regolate dal contratto somme relative ad indennità varie per complessivi € 523.004,15 così suddivise:

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



Descrizione	Importo
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f e i) CCNL 01.04.1999). Personale in avvalimento Centri Impiego	€ 65.500,00 € 4.284,00
Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e festivo notturno (art. 17 c. 2 lett. d) ed e) CCNL 1.4.99)(art.24 c.1 CCNL 14.09.2000) .	€ 131.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (di cui € 103.977,67 prod. collettiva e € 15.000,00 prod.ind.) Personale collettiva in avvalimento Centri Impiego Produttività individuale personale stradale viabilità - procedura di conciliazione Prefetto- 16/10/2017	€ 118.977,67 € 10.448,00 € 17.940,00
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	€ 29.819,48
Importo destinato a remunerare istituti previsti dall'art.68, comma2 del CCNL 2018	€ 40.000,00
Posizioni organizzative e Alte Professionalità Personale in avvalimento Centri Impiego	€ 95.053,00 € 9.982,00
Totale	€ 523.004,15

Le parti concordano:

- 1) che l'importo relativo alle economie anno 2017 sono state destinate integralmente a finanziare il compenso per la produttività collettiva anno 2018.
- 2) L'importo destinato a finanziare gli istituti previsti dall'art.68, comma2, CCNL 21/05/2018, qualora entro il 31/12/2018 non ci sarà accordo per la destinazione specifica andranno a finanziare la produttività collettiva anno 2018.

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	€ 457.388,00
Somme regolate dal contratto	€ 427.951,15
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	95.053,00
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 980.392,15

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

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 € **819.900,67**, 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 sottostante si evidenzia la correlazione tra le voci utilizzo del fondo rispetto alla fonte di finanziamento:

Fonte di finanziamento	Spesa finanziata
------------------------	------------------

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



Risorse stabili	€ 819,900,67	Progressioni economiche	€ 376.200,00
		Indennità ex VIII q.f.	€ 388,00
		Indennità di comparto	€ 80.800,00
		Indennità varie	€ 131.000,00
		Compensi prod.resp Po e Ap Centri impiego (6 mesi)	€ 24.714,00
		Compensi responsabilità	€ 65.500,00
		Compensi produttività (collettiva e individuale)	€ 136.917,67
		Compensi destinato a remunerare istituti previsti dall'art.68, comma 2 del CCNL 21/05/2018	€ 4.381,00
		Totale finanziato con risorse stabili	€ 819.900,67
Risorse variabili Risorse disponibili economie anni precedenti	€ 30.018,48 € 35.420,00	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) Anno 2018</i>)	€ 29.819,48
		Compensi destinato a remunerare istituti previsti dall'art.68, comma 2 del CCNL 21/05/2018	€ 35.619,00
		Totale finanziato con variabili	€ 29.046,53
Totale risorse decentrate	€ 885.339,15	Totale utilizzo fondo	€ 885.339,15
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)			€ 95.053,00
		TOTALE	€ 980.392,15

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 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016-2017 modificati dalla D.D. n.489 del 7/11/2018 applicazione art.67, comma2, lett.b) e circolare 18 del 22/05/2018 Ragioneria Generale dello Stato

Il Fondo 2018 è stato costituito con D.D. n.520 del 16/11/2018 e con D.D. n. 576 del 7/12/2018.

Vengono riportati di seguito n. 2 schemi :

1. Schema di costituzione e confronto con i Fondi 2016 e 2017 .Il confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016-2017 è riportato nello schema come modificati dalla D.D. n.489 del 7/11/2018 applicazione art.67, comma2, lett.b) e circolare 18 del 22/05/2018 Ragioneria Generale dello Stato.
2. Schema di costituzione ai sensi degli artt. 67- 68 del nuovo CCNL 21/05/2018



SCHEMA I)

DESCRIZIONE	2016	2017	2018
Risorse stabili			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	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
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	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
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)	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. L), CCNL 1998-2001) All.Del.23 10/02/2010	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
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011 e art.67 c. 2 lett.b)CCNL 21,05,2018	193.810,00	202.980,20	203.322,20
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno) All.Del. 23 10/02/2010	-	-	-
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA	67.120,00	131.444,00	131.444,00
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	156.548,34	156.548,34	156.548,34
TOTALE	1.036.344,59	972.019,00	972.361,00
RIDUZIONI PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI comprensivo della retr.Pos.e Ris. P.O e A.P. (CENTRI IMPIEGO - PERIODO luglio - Dicembre 2018)	-	-	71.787,00
RIDUZIONI; POSIZIONI ORGANIZZATIVE (art.67 comma 1 lett.b CCNL 22/05/2018 finanziate a Bilancio	-	95.053,00	95.053,00
PARTE STABILE NON SOGGETTA AL LIMITE			
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO PEO (art.67 comma 2 lett.b CCNL 22/05/2018)	2.094,00	5.390,00	13.058,67
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	-	-	14.379,67
TOTALE RISORSE STABILI (al netto delle PO)	1.038.438,59	882.356,00	819.900,67
Risorse variabili soggette al limite			
SPONSORIZZAZIONI; ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	-	-	-

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



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 eff.d)CCNL 21,05,2018				199,00
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 113, D.LGS. 50/2016)				561,00
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)				
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE				
<i>Totale Risorse variabili soggette al limite</i>	-	-	-	760,00
Risorse variabili NON soggette al limite				
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	6.630	11.339		35.420,00
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. 163/2006)	33.478	17.708		
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 113, D.LGS. 50/2016)				29.258,48
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)				
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, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)				
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	40.108	29.046,53		64.678,48
TOTALE RISORSE VARIABILI	40.108	29.046,53		65.438,48
TOTALE	1.078.546,59	911.402,53		885.339,15

Totale risorse stabili non soggette al limite (incrementi PEO)
 Totale risorse variabili non soggette al limite

2.094	5.390	14.379,67
40.108,00	29.046,53	64.678,48
1.036.344,59	876.966,00	806.281,00
	95.053,00	95.053,00
1.038.438,59	972.019,00	901.334,00

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO
 "FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO
 TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO

totale fondo (comprese PO e somme non soggette a vincolo)

1.078.546,59	1.006.455,53	980.392,15
--------------	--------------	------------

SCHEMA 2)

Costituzione Fondo risorse decentrate : ANNO 2018

RISORSE STABILI		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (art. 67 comma 1, CCNL 2016-2018)	876.966,00	
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	
RIA ED ASSEGNI ADPERSONAM PERSONALE CESSATO 2017 (art. 67 comma 2, lett.c, CCNL 2016-2018)	342,00	
RIDUZIONE PER PROCESSI DI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI- Personale centri impiego dal 30 giugno al 31 dicembre	-	71.787,00
		819.900,67
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	

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



	Totale risorse Variabili soggette al limite	760,00
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
Totale risorse Variabili non soggette al limite		29.258,48
	Totale Fondo 2018	849.919,15

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

TOTALE RISORSE DISPONIBILI		885.339,15
-----------------------------------	--	-------------------

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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
Risorse stabili non soggette al limite (art. 67, comma 2, lett.a)			
Risorse stabili e variabili soggette al limite depurate delle voci non soggette al vincolo (*)	1.036.344,59	876.966,00	806.281,00
Risorse variabili non soggette al vincolo + ulteriori risorse disponibili	40.108,00	29.046,53	64.678,48
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (Soggette al limite) (*)	0	95.053,00	95.053,00
TOTALE FONDO	1.078.546,59	1.006.455,53	980.392,15
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

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 programmatoria della gestione

Le somme di pertinenza del fondo per la contrattazione collettiva sono imputate in bilancio di previsione 2018 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.
Cap. PEG 12 dei vari C.d.C	Viene impegnato e liquidato l'importo relativo alle progressioni economiche già attribuite, e quelle da attribuire, indennità di comparto e retribuzione di posizione (Pos. Org.ve e alte professionalità) e l'indennità di responsabilità erogata mensilmente.
Cap. PEG 20 dei vari C.d.C	Vengono imputate in tali capitoli gli importi delle indennità varie (rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori,..) 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 produttività, la Retribuzione di risultato delle Posizioni Org.ve e delle alte professionalità. Indennità di responsabilità C.I. 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 2018)

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 2018, pari a € 980.392,15 sono stati imputati nel bilancio di previsione 2018 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	1/1101	10	vari	€ 388,00	Indennità ex VIII q.f. (compresi i titolari di posizione organizzativa)
1	1/1101	12	vari	€ 457.000,00	Progressioni economiche, indennità di comparto)
1	1/1101	12	vari	€ 65.500,00	Indennità per specifiche responsabilità.
99	7/4503	2150		€ 7.882,00	Retribuzione di Posizione C.I. P.o. e A.P. Regione Umbria personale in avvilimento.
1	1/1103	50	190	€ 2.100,00	Retribuzione di Posizione C.I. P.O. e A. P.
1	1/1103	20	Vari	€ 131.000,00	Indennità varie (rischio, disagio, reperibilità...) Indennità varie personale viabilità
1	1/1103	50	190	€ 191.649,67	Produttività e altri istituti previsti dall'art.68 comma 2, CCNL 21/05/2018 nel capitolo sono finanziati anche i relativi oneri riflessi e IRAP. Compresi prod e resp C.I.
Capitoli dei lavori				€ 29.819,48	INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE (Art. 113 D.Lgs. 50/2016) (art.67 comma 3, lett.c)
			TOTALE	€.885.339,15	
1	1/1101	12	vari	€ 75.630,00	Fondo retribuzione di posizione P.O.



1	1/1103	50	190	€ 19.423,00	Fondo retribuzione di risultato P.O.
			TOTALE	€ 980.392,15	

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 2018 non c'è personale in servizio in posizione di comando da altri Enti, né personale, non dirigente, con rapporto di lavoro flessibile, 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 2018 che è pari a n. 191 unità. Dal 30/06/2018 data del trasferimento del personale dei centri per l'Impiego all'ARPAL- Regione Umbria n.158

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

€ 980.392,15 (*Fondo complessivo*) : 191+158= 349/2 = 175 (*numero destinatari*) = €. 5.602,00 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, 12 dicembre 2018

IL DIRIGENTE
Settore Risorse Umane, Finanziarie e Patrimoniali
Dott.ssa Gioia Rinaldi

