

Amministrazione Provinciale di Terni



Relazione tecnico-finanziaria

Contratto Collettivo Integrativo ai sensi dell'art. 8 del CCNL 16/11/2022, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2023

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

L'Amministrazione con Determina Dirigenziale n.669 del 21/11/2023 e Determina Dirigenziale n.723 del 06/12/2023 (di sostituzione dell'Allegato A) per mero errore materiale) ha provveduto a rideterminare le risorse stabili e variabili del Fondo risorse decentrate anno 2023.

Il Fondo anno 2023, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti del Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione c nei seguenti importi:

Riferimento CCNL	VOCE	Importo
RISORSE STABILI		
<i>Voci soggette al limite salario accessorio</i>		
Art. 67, co. 1 CCNL 2016-18	Importo unico consolidato anno 2017	876.966,00
Art. 67, co. 2 lett c	Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente € 2.238,00 (che si sommano ad € 6.845,00)	8.723,00
Art. 67, co. 2 lett e	Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	
Art. 79 comma 1 lett. c)	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	
Riduzione per decentramento funzioni		- 129.460,00
Riduzione Finanz. Nuove PO dal 01/01/2021 art,7 comma 4 lett.u) CCNL 21/05/2018		- 10.847,00
<i>Voci non soggette al limite salario accessorio</i>		
Art. 67, co. 2 lett a) CCNL 2016-18	Incremento € 83,2 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015	18.886,40
Art. 67, co. 2 lett b) CCNL 2016-18	Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	14.863,00
Art. 67, co. 2 lett g) CCNL 2016-18	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	-

Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023 (n. 158 da conto annuale)	13.351,00
Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021 (n. 140 da conto annuale)	26.717,00
Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)	52.900,00
	TOTALE RISORSE STABILI	872.099,40
	<i>Di cui soggette a limiti</i>	<i>745.382,00</i>
VOCI VARIABILI		
<i>Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 67, co. 3 lett d) CCNL 2016-18	Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	1.326,00
Art. 67, co. 23 lett f) CCNL 2016-18	Rimborso spese notificazione atti dell'amm.ne finanziaria	
Art. 67, co. 23 lett j) CCNL 2016-18	Incremento per obiettivi del Piano performance	
Art. 67, co. 3 lett k) CCNL 2016-18	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	
Art. 79 comma 2 lett. b)	Incremento max 1,2% monte salari 1997	
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive	
<i>Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 67, co. 3 lett a) CCNL 2016-18	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	-
Art. 67, co. 3 lett k) CCNL 2016-18	Piani di razionalizzazione	
Art. 67, co. 3 lett c) CCNL 2016-18	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	91.794,46
Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - annualità 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e annualità 2022	26.702,00
Art. 79 comma 2 lett. d)	Residui anno precedente lavoro straordinario	
Art. 80 comma1	Residui Fondo anno precedente da risorse stabili	26.400,00
Art. 79 comma 3	Incremento 0,22% monte salari 2018	
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	146.222,46
	<i>Di cui soggette a limiti</i>	<i>1.326,00</i>
	TOTALE FONDO 2023	1.018.321,86
	Di cui assoggettati a limite 2016	746.708,00
	<i>Decurtazioni art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017</i>	
	FONDO 2023 DA APPROVARE	1.018.321,86

Modulo I - Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilitàImporto 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.c) : 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>)	€ 8.723,00
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
CCNL 16/11/2022 79 comma 1 lett. b) Incremento € 84,50 Dip. in servizio 31/12/20218 (n. 158 da conto annuale)	€ 13.351,00
CCNL 16/11/2022 art.79 comma 1 lett d) Differenziali Personale 01/01/2021 (n. 140 da conto annuale)	€ 26.717,00
CCNL 16/11/2022 art.79 comma 1bis Diff. stip. B3-B1 e D3-D1	€ 52.900,00
Totale incrementi risorse stabili	€ 135.440,40

*Le somme ai sensi del CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 1 lett.b) sono incrementate nell'anno 2022 dell'importo annuo compresa la 13ma mensilità della retribuzione di anzianità dei dipendenti cessati entro 31/12/2021.

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

Modulo I - Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili

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 2022 (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	1.326,00
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>)	€ 0
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>) dal 2018 (<i>non soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	€ 91.794,46
CCNL 16/11/2023 art. 79 comma 1 lett.b) Incremento di € 84,50 dip in serv. 31/12/2018 annualità 2021 e 2022	€ 26.702,00
Totale risorse variabili	€ 119.822,46
Somme disponibili non utilizzate l'anno precedente.	€ 26.400,00
Totale	€ 146.222,46

Modulo I - Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

1)

Descrizione	Importo
Riduzione per trasferimento funzioni personale Centri impiego intero anno 2019	-€ 129.460,00
Riduzione Nuove PO dal 01/01/2021 art.7 comma 4 lett.u CCNL 21/05/2018	-€ 10.847,00
Totale riduzioni	-€ 140.307,00

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 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 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 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 ricompreso nella decurtazione relativa al trattamento accessorio dei Centri per l'impiego)**

2) L'amministrazione con Determina Dirigenziale n.4 del 14/01/2021 **“DETERMINAZIONE DELLE RISORSE STABILI DEL FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2021 E INCREMENTO FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE DAL 01/02/2021-Modifica Determina Dirigenziale n. 583 del 21/12/2020”** ha provveduto ad una nuova costituzione del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2021 nella quale si tiene conto delle nuove Posizioni Organizzative con decorrenza 01/02/2021 con decurtazione di € 10.847,00 del Fondo art.67 CCNL 21/05/2018

La Determinazione del Fondo Risorse decentrate Anno 2021 – parte stabile in applicazione dell'art.7, comma 4, lett. u) é stata efficace solo in seguito alla sottoscrizione definitiva del CCI nel quale le parti hanno deciso **l'aumento Fondo per la retribuzione di Posizione e di Risultato delle posizioni organizzative di € 10.847,00 (Bilancio dell'Ente) e la conseguente diminuzione del Fondo di cui all'art.67 del CCNL del 21/05/2018**

Per l'anno 2023 viene mantenuta la decurtazione di € 10.847,00

4) Con la determina n.610 del 02/11/2023 AREA DIRIGENZA “COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2023- ART.57 CCNL 17/12/2020 - CCI Dirigenza triennio 2022-2024 del 17/10/2022” si è di dato atto della riduzione per il 2023 del Fondo della retribuzione di posizione e di risultato per la posizione dirigenziale soppressa dal 03/10/2022 come concordato con il CCI della Dirigenza del 17 ottobre 2022 pari ad € 78.459,00;

Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all’art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n.7- ANNO 2016 risulta essere unico: Fondo Segretario Generale, Fondo retribuzione di posizione e di risultato Personale dirigente, Fondo Salario Accessorio Personale non dirigente, Fondo Straordinario e Fondo retribuzione di posizione e di risultato Posizioni Organizzative, quindi in seguito alla riduzione del Fondo della retribuzione di posizione e di risultato della Dirigenza per l’anno 2023 non si rende necessario ridurre l’importo del Fondo del personale non Dirigente per l’anno 2023 per adeguamento al limite 2016;

5) L’ufficio competente ha verificato che le unità in servizio, calcolate come da indicazioni della RGS, attualmente risultano inferiori a quelle in servizio al 31/12/2018, pertanto, in attuazione dell’art.33, comma 1 bis, D.L. 34 convertito in L.58/2019, il Fondo e il limite di cui all’art. 23, comma 2, D.Lgs.75/2017 **non deve essere adeguato in aumento al fine di garantire il valore medio pro-capite riferito al 2018;**

Poichè le unità in servizio, calcolate come da indicazioni della RGS, fornite con risposta alla richiesta di parere con nota prot.n. 12454 del 15/01/2021, attualmente risultano inferiori a quelle in servizio al 31/12/2018 e quindi rispetto a quanto previsto dal Decreto Ministeriale del 11 gennaio 2022, attuativo del richiamato art.33 L.n. 58/2019, che stabilisce ... “il limite al trattamento accessorio del personale di cui all’art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75, è adeguato, in aumento e in diminuzione ai sensi dell’art.33, comma 1bis del decreto-legge n. 34 del 2019, per garantire il valore medio pro-capite riferito all’anno 2018, ed in particolare è fatto salvo il limite iniziale qualora il personale in servizio è inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018;”Quindi il Fondo 2023 non deve essere ridotto.

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	€ 1.012.406,40
Risorse variabili più risorse disponibili non utilizzate nel 2022	€ 119.822,46
Totale fondo tendenziale	€ 1.132.228,86
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di stabilità – personale centri impiego anno 2019.	-€ 129.460,00
Ulteriori decurtazioni	-€ 10.847,00
Decurtazione risorse variabili	/
Totale decurtazioni fondo tendenziale	-€ 140.307,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità meno le decurtazioni	€ 872.099,40
Risorse variabili	€ 119.822,46
Economie anni precedenti	€ 26.400,00
TOTALE	€ 1.018.321,86
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio e soggette al limite.	€ 105.900,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.124.221,86

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 € 463.200,00

Relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 63.000,00
Progressione Economica (storiche) + diff. stip art.79 comma 1bis (B1-B3 e D1-D3)	€ 400.200,00
Indennità ex VIII q.f. (Art. 17, comma 3)	€ 0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Altro	
Totale	€ 463.200,00

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

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise:

Descrizione	Importo
<i>Art. 80, comma 2, lett. j) CCNL 16/11/2022</i> Progressioni economiche, con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili	€ 30.000,00
<i>Art. 80 comma 2, lett e) CCNL 16/11/2022</i> Compensi per specifiche responsabilità	€ 52.000,00
<i>Art. 80 comma 2 lett.f) Indennità di funzione (art.56-sexties CCNL 2016-2018)</i> <i>Indennità di servizio esterno (art.56-quinquies CCNL 2016-2018)</i>	7.500,00
<i>Art. 80 comma 2, lett.c) d) CCNL 16/11/2022</i> . Indennità condizioni di lavoro, reperibilità, compensi di cui all'art.24, comma 1 del CCNL 14.09.2000.	€ 136.500,00
<i>Art. 80, comma 2, lett. a) e b) CCNL 16/11/2022 e art. 81 del CCNL 16/11/2022</i> <i>Performance organizzativa</i> <i>Performance individuale</i> <i>Maggiorazione del premio individuale</i>	€ 237.327,40
CCNL 16/11/2022 Art. 80, comma 2, lett. g) specifiche disposizioni di legge (<i>incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs.50/2016) dall'Anno 2018</i>	€ 91.794,46
	€ 555.121,86
TOTALE	€ 1.018.321,86
Posizioni organizzative e Alte Professionalità finanziate da Bilancio	€ 105.900,00

Le parti concordano:

- 1) che l'importo relativo alle economie anno 2022 sono state destinate integralmente a finanziare il compenso per la performance individuale anno 2023.
- 2) Le risorse che si renderanno disponibili nell'anno 2023, saranno destinati alla performance 2024.

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	€ 463.200,00
Somme regolate dal contratto	€ 555.121,86

Organizzative finanziate da Bilancio (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)	105.900,00
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 1.124.221,86

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 € 872.099,40, 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	€ 872.099,40	Progressioni economiche e diff. stip B1-B3 e D1-D3	€ 400.200,00
		Progressioni economiche anno di competenza	30.000,00
		Indennità ex VIII q.f.	€ 0
		Indennità di comparto	€ 63.000,00
		Indennità art.80, comma 2, lett. c) d) f)	€ 136.500,00
		Compensi per specifiche responsabilità e indennità di funzione	€ 52.000,00
		indennità di funzione e servizio esterno	€ 7.500,00
		Compensi performance organizzativa, individuale e maggiorazione premio individuale	€ 182.899,40
		Totale finanziato con risorse stabili	€ 872.099,40
Risorse variabili		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	€ 91.794,46
Risorse disponibili economie anni precedenti		Compensi performance organizzativa, individuale e maggiorazione premio individuale	€ 54.428,00
	€ 146.222,46	Totale finanziato con variabili	€ 146.222,46
Totale risorse decentrate		Totale utilizzo fondo	€ 1.018.321,86
Fondo retribuzione di posizione e risultato Posizioni Organizzative finanziate da Bilancio (<i>soggette al limite art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017</i>)			€ 105.900,00
		TOTALE	€ 1.124.221,86

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.

Il Fondo 2023 è stato costituito con D.D. n.669 del 21/11/2023 e determina Dirigenziale n.723 del 06/12/2023 (sostituzione dell'allegato A) per mero errore materiale) e sottoposto a certificazione dell'Organo di revisione. Il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole con Verbale n. 59 del 20/10/2023. **La determinazione del Fondo 2023 potrà essere rivista, per effetto di interventi normativi e contrattuali che determinino modifiche o variazioni nella costituzione del Fondo medesimo.**

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 2022 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 di competenza 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 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 2023). **Si è provveduto a rideterminare il limite del Fondo 2016 togliendo il salario accessorio dei centri per l'impiego, 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 2023 sono stati imputati nel bilancio di previsione 2023 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	10/12	vari	€ 463.200,00	Progressioni economiche, indennità di comparto)
1	1/1101	12	vari	€ 56.500,00	Indennità per specifiche responsabilità e funzione
1	1/1103	20	Vari	€ 139.500,00	Indennità condizioni di lavoro Indennità servizio esterno art.56 quinquies CCNL 21/05/2018
1	1/1103	50	190	€ 267.327,40	altri istituti previstine CCI nel capitolo sono finanziati anche i relativi oneri riflessi e IRAP.
Capitoli dei lavori				€ 91.794,46	INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE (Art. 113 D.Lgs. 50/2016) (art.67 comma 3, lett.c)
			TOTALE	€ 1.018.321,86	
1	1/1101	12	vari	105.900,00	Fondo retribuzione di posizione P.O.
1	1/1103	50	190		Fondo retribuzione di risultato P.O.
			TOTALE	€ 1.124.221,86	

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 2023 non c'è personale in servizio in posizione di comando da altri Enti, ci sono 2 unità a tempo parziale e determinato art. 90 D.Lgs. 267/2000.

Destinatari del fondo e benefici attesi:

Il numero dei destinatari del Fondo è pari al personale non dirigente in servizio nell'Ente che ne beneficeranno nel 2023 che è pari a n. 134 unità. (Conto annuale 2022 al 31/12 n. 137-2 Dir -1 Segr= 134)

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

€ 1.124.221,84 (Fondo complessivo) : 134 (numero destinatari) = € 8.389,71 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 06/12/2023



Direttore Area Amm.va Economico Finanziaria
Dott.ssa Stefania Finocchio

