



MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

● **Risorse storiche consolidate**

Ai fini della costituzione del Fondo per i trattamenti economici accessori anno 2019 che risulta pari ad € 28.763.601,33, la disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il Personale del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016/2018 con particolare riguardo all'art. 76 (costituzione fondo risorse decentrate), con il quale, al comma 2, si prevede che *confluiscono in un unico importo consolidato tutte le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità negli importi determinati per l'anno 2017, come certificati dall'organo di controllo interno, di importo pari al fondo determinato per l'anno 2016.*

In base alla disposizione di cui sopra ed in linea con quanto previsto dalla circolare n. 14 del 23 marzo 2018 della Ragioneria Generale dello Stato, si assume come riferimento il Fondo per il trattamento economico accessorio anno 2016, come approvato dai competenti Ministeri, che risulta essere pari a € **25.442.393,29**.

- **Incrementi con carattere di certezza e stabilità**

- € **63.659,18** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 76 c. 3 lett. b) del CCNL triennio 2016/2018 che prevede il rilascio al fondo risorse decentrate degli importi pari al risparmio per la mancata erogazione della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio per gli anni dal 2017;
- € **69.520,92** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 76 c. 3 lett. c) del CCNL triennio 2016/2018 che prevede il rilascio al fondo risorse decentrate degli importi pari al risparmio per la mancata erogazione dell'indennità di Ente del personale cessato dal servizio per gli anni dal 2017;

- **Altri incrementi variabili**

- € **20.280,69** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 76 c. 4 lett. d) del CCNL triennio 2016/2018 che prevedono il rilascio al fondo risorse decentrate degli importi pari al risparmio per la mancata erogazione della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio nell'anno 2018 relativamente ai ratei calcolati sulla base delle mensilità residue dopo la cessazione.
- € **441.326,04** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 89 c. 5 del CCNL triennio 2016/2018 che prevede un incremento del fondo a decorrere dall'1 gennaio 2018 di un importo pari allo 0,49% del monte salari al 31/12/2015 relativo al personale non dirigente, pari a € 90.066.539,00;

Sezione II - Risorse variabili

- € 3.179.882,00, integrazione ai sensi dell'art. 76 comma 4 lett. a) del CCNL 2016/2018 relativo al personale del comparto Funzioni Centrali, che prevede tra le voci di integrazione del Fondo stesso le "risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997", limitatamente all'anno 2019, derivante dai ricavi netti dell'anno precedente, decurtati da tutti i relativi costi, delle convenzioni stipulate con le Regioni per la gestione dell'attività Tasse automobilistiche, destinata, previa certificazione del Collegio dei Revisori dei conti, al finanziamento di iniziative di incremento dei servizi erogati all'utenza e di miglioramento qualitativo degli stessi;

Sezione III - Decurtazioni del fondo

- € 153.460,79 derivante dall'applicazione dell'art. 23 del d. lgs. 75/2017 per il quale il Fondo 2019 non può comunque superare l'importo del Fondo 2016;
- € 300.000,00, quali risorse destinate al lavoro straordinario, non gravando più il relativo finanziamento sul fondo stesso e costituendo un specifico distinto stanziamento di risorse all'uopo destinate e che costituiscono il tetto massimo di spesa;

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) totale sezione I	€ 26.037.180,12
b) totale sezione II	€ 3.179.882,00
c) totale sezione III	€ 453.460,79

totale fondo sottoposto a certificazione € 28.763.601,33

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

□ € 9.950.922,86 per il finanziamento dei passaggi economici all'interno delle aree di classificazione, secondo quanto previsto dall'art. 77 c. 2 lett. e) del CCNL triennio 2016/2018. Per l'anno 2019 non si prevedono passaggi economici;

□ € 4.051.704,14 per il finanziamento di una quota parte dell'Indennità di Ente posta a carico del Fondo risorse decentrate per il trattamento economico accessorio in applicazione delle previsioni dettate dall'art. 77 c. 1 del CCNL triennio 2016/2018;

□ € 49.705,82 per l'accantonamento pari a 6,91% dell'Indennità di Ente corrisposta al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto in applicazione dell'art. 35 comma 4 del CCNL 2006/2009.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo

In applicazione delle regole contrattuali di cui all'art. 77 comma 3, con il quale si prevede che *"La contrattazione integrativa destina ai trattamenti economici di cui al comma 2, lettere a), b), c) la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 76, comma 4, con esclusione della lettera c) e, specificamente, alla performance individuale almeno il 30% di tali risorse"*, con l'ipotesi in questione è previsto che una quota pari al 51,14% dell'importo complessivo del fondo sia utilizzata per il finanziamento degli istituti di cui all'art 77 comma 2 lett a), b) e c), destinata quindi alla contrattazione, quale quota residua dopo il finanziamento delle voci che hanno carattere di certezza e stabilità e sottratte alla contrattazione (indennità di ente, finanziamento progressioni economiche, finanziamento percentuale TFR); la quota di fondo imputata al finanziamento della performance individuale è pari al 39,16% delle risorse di cui all'art. 76 comma 4, pari a € 3.269.683,61.

- € 5.091.522,04 per il finanziamento di compensi incentivanti la performance organizzativa (art. 77 comma 2 lett. a) del CCNL 2016/2018);
- € 1.274.442,65 per il finanziamento di attività di valorizzazione della qualità del servizio (art. 77 comma 4 del CCNL 2016/2018);
- € 1.053.520,12 e € 1.280,00 rispettivamente per il finanziamento di indennità correlate alle condizioni di lavoro e alla mobilità territoriale temporanea (art. 77 comma 2 lett. c) e g) del CCNL 2016/2018)
- € 2.844.733,48 per il finanziamento di indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità (art. 77 comma 2 lett. d) del CCNL 2016/2018)
- € 358.250,00 per il finanziamento delle posizioni organizzative (art. 77 comma 2 lett. f) del CCNL 2016/2018)
- € 1.280.691,22 per compensi incentivanti la performance individuale (art. 77 comma 2 lett. b) del CCNL 2016/2018)
- € 2.806.829,00 per finanziamento del progetto nazionale efficienza organizzativa e impegno professionale (art. 77 comma 2 lett. a) del CCNL 2016/2018).

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

<input type="checkbox"/> totale sezione I	€ 14.052.332,82
<input type="checkbox"/> totale sezione II	€ 14.711.268,51
<input type="checkbox"/> totale sezione III	0
<input type="checkbox"/> totale poste di Fondo sottoposto a certificazione	€ 28.763.601,33

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

- a) Le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono pari a circa il 48,85% dell'intero Fondo e sono finanziate totalmente ed esclusivamente con risorse del Fondo fisso aventi carattere di certezza;
- b) l'erogazione di compensi incentivanti la produttività, del compenso derivante dalla valutazione della performance individuale, nonché l'erogazione anch'essa annuale di compensi per attività di valorizzazione della qualità del servizio, fondate su elementi oggettivi, che misurano i livelli di performance conseguiti dall'Ufficio nel periodo di riferimento, valutandoli attraverso predefiniti indicatori di prestazione, determinano una differenziazione in termini premiali nell'erogazione dei compensi individuali;
- c) nel periodo di riferimento non sono indette selezioni

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO	€	28.763.601,33
MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO	€	28.763.601,33
FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA CERTIFICATO - ANNO 2018	€	28.837.478,33
DIFFERENZA ANNO 2018/2019	€	73.877,00

MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione.

Attualmente il sistema di contabilità analitica utilizzato dall'ACI prevede un unico conto di costo n. 410910004 "trattamento accessorio aree" dove si registrano il budget, le successive variazioni dello stesso ed il suo utilizzo. Al 31/12/2019 il residuo del Fondo è accantonato nel conto di debito 240110130 (debito trattamento accessorio aree) con riferimento anno 2019.

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

RIEPILOGO SCRITTURE SAP FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE
--

Fondo trattamento accessorio anno 2018 - conto di costo 410910004	28.837.478,33
---	---------------

IMPORTO FONDO UTILIZZATO AL 31/12/2018	21.842.378,71
IMPORTO FONDO RESIDUO RIPORTATO AL 01/01/2019 - CONTO DI DEBITO 240110130 (debito trattamento accessorio aree)	6.995.099,62
ECONOMIA DI SPESA realizzata nel 2018	0
TOTALE	28.837.478,33

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

Nel sistema di contabilità analitica dell'ACI è stato previsto un budget per il trattamento accessorio aree di € 28.763.601,33

IL DIRETTORE
DIREZIONE RISORSE UMANE E
ORGANIZZAZIONE
(Luigi Francesco Ventura)

FIRMATO

VISTO PER COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA

IL DIRETTORE
UFFICIO AMMINISTRAZIONE E BILANCIO
(Antonio Di Marzio)

FIRMATO