

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

### **COSTITUZIONE DEL FONDO UNICO DELLE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E PER IL PERSONALE DIRIGENTE. AGGIORNAMENTO ANNO 2022. COSTITUZIONE PROVVISORIA FONDO UNICO ANNO 2023.**

Con l'atto in oggetto vengono aggiornate le risorse quantificate per l'anno 2022 e viene autorizzato lo stanziamento delle risorse destinate alla contrattazione decentrata per l'anno 2023, relativamente al personale del comparto e dirigente.

#### Aggiornamenti anno 2022

- Relativamente al Fondo del comparto, a seguito dei conteggi relativi all'utilizzo delle risorse per l'anno 2021 sono state rilevate somme disponibili di parte stabile a residuo pari a euro 5.401.366,51, sono state contabilizzate le somme disponibili per la remunerazione del salario accessorio del personale a tempo determinato - dissesto idrogeologico - assegnato alla Agenzia Protezione Civile per euro 252.295,17 e le somme disponibili per il personale a tempo determinato impiegato presso l'Agenzia per la Ricostruzione Sisma per euro 379.398,16, entrambi gli importi sono finanziati da risorse Statali. Infine, le risorse stabili sono state incrementate a decorrere dall'anno 2022 per euro 3.779,13 a seguito del riconoscimento del passaggio peo a tre dipendenti di ruolo che svolgono funzioni giornalistiche;

Per il Fondo dei dirigenti, a seguito dei conteggi relativi alla retribuzione di risultato erogata per l'anno 2022 al personale dirigenziale, i residui di parte stabile relativi all'anno 2021 sono stati calcolati in euro 2.683.328,65;

Si riportano di seguito gli importi di dettaglio:

| <b>FONDO COMPARTO anno 2022</b><br>(aggiornato a novembre 2023)  |                      |
|--|----------------------|
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>  | <b>Fondo 2022</b>    |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)  | 22.680.875,06        |
| CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015  | 3.475.927,35         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative                                   | - 8.229.184,03       |
| risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017  | 4.222.982,24         |
| risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)   | 224.723,20           |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>  | <b>22.375.323,82</b> |
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>   | <b>Fondo 2022</b>    |
| CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2   | 599.714,00           |
| Residui  | 8.662,00             |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>  | <b>608.376,00</b>    |
| <b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>   | <b>Fondo 2022</b>    |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018  | 282.352,30           |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto  | 193.439,52           |
| <b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>  | <b>475.791,82</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO</b>   | <b>23.459.491,64</b> |
| <b>RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM</b>  | <b>Fondo 2022</b>    |
| Economie da straordinario anno 2021  | 523.146,98           |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01  | 13.645,82            |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico  | 252.295,17           |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione   | 379.398,16           |
| <b>TOTALE RISORSE UNA TANTUM</b>   | <b>1.168.486,13</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM</b>   | <b>24.627.977,77</b> |
| <b>Somme residue</b>   | <b>5.401.366,51</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE COMPRESSE SOMME RESIDUE</b>  | <b>30.029.344,28</b> |
| <b>Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020 - Det.ne 25529/2023)</b>                                  | <b>Fondo 2022</b>    |
| Risparmi indennità ad personam individuali   | 70,56                |
| Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 104.416,18           |
| Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 28.000,00            |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggi p.e.o. 2022   | 3.779,13             |
| <b>Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti</b>  | <b>136.265,87</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2022</b>  | <b>30.165.610,15</b> |
| <b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative</b>  | <b>8.229.184,03</b>  |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM</b>   | <b>32.786,07</b>     |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom</b> | <b>31.000,00</b>     |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit</b>                              | <b>63.138,04</b>     |

| <b>FONDO DIRIGENTI ANNO 2022 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018</b><br><i>(aggiornato a novembre 2023)</i>                          |                     |
|---|---------------------|
| <b>FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO</b><br><b>Art. 57 CCNL 2016-2018</b>   | <b>Fondo 2022</b>   |
| Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001 | <b>7.088.639,05</b> |
| Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1)   | <b>198.425,56</b>   |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>   | <b>7.287.064,61</b> |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))   | 13.319,65           |
| Somme residue   | <b>2.683.328,65</b> |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2022</b>   | <b>9.983.712,91</b> |

## ANNO 2023

### QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITÀ (FONDO COMPARTO) ANNO 2023

Con l'atto di costituzione del Fondo unico 2023 vengono determinate le risorse disponibili per l'anno corrente di cui agli artt. nn. 79 e 80 del C.C.N.L. del personale del comparto Funzioni locali triennio 2019-2021, sottoscritto in data 16 novembre 2022 che regolano, rispettivamente, la costituzione e l'utilizzo del Fondo per le risorse decentrate, le risorse sono confermate e aggiornate laddove previsto per gli anni 2024 e 2025.

A seguito del rinnovo contrattuale in data 16 novembre 2022 sono stati calcolati i seguenti importi ad incremento delle risorse decentrate stabili:

- art. 79, comma 1, lettera b, per euro 294.229,00, incremento annuo, a decorrere dall' 1/1/2021, di euro 84,50 da calcolare in riferimento alle unità di personale in servizio al 31/12/2018 e destinatarie di tale Contratto nazionale;
- art. 79, c. 1-bis, incremento per differenziali stipendiali B3/B1 e D3/D1 dal 1/4/2023 per euro 1.313.707,68, quota differenziale già a carico del Bilancio regionale, che a decorrere dall'entrata in vigore del nuovo sistema di classificazione professionale ex art. 13 del CCNL confluisce nel Fondo risorse decentrate per finanziare l'erogazione dei differenziali stipendiali di cui all'art. 78 del CCNL.
- Art. 79, c.1, lettera d) per euro 450.506,29, incremento di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 76 (Incrementi degli stipendi tabellari) riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali;

Sono state determinate le somme variabili ex art. 79, comma 3 per euro 231.892,97, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della L. n. 234/2021 (*legge di bilancio 2022*) a decorrere dall' 1/1/2022, l'incremento è stato calcolato nella misura massima dello 0,22% del monte salari 2018.

Le risorse di cui all'art. 79, comma 1, lettera b) e comma 3 spettanti per gli anni 2021 e 2022 sono state contabilizzate come risorse variabili disponibili una tantum per l'anno 2023 nei seguenti importi:

- art.79, comma 1, lettera b), calcolato per gli anni 2021 e 2022 per euro 588.458,00;
- art. 79, comma 3, calcolato per l'anno 2022 per euro 231.892,97.

Inoltre, in applicazione dell'art.3 dell'Accordo quadro nazionale

per la regolazione delle posizioni retributive del personale ex contratto giornalistico è stato aggiornato l'importo ad personam destinato ai dipendenti giornalisti ex art. 2, comma 3, D.lgs. n. 165/2001, per euro 99.185,62 corrispondenti al riconoscimento del livello retributivo massimo al personale di ruolo che svolge funzioni giornalistiche.

Sono state infine contabilizzate:

- economie da lavoro straordinario, realizzate nell'anno 2022 (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999) per euro 448.874,67;
- somme disponibili a titolo di onnicomprensività e dinieghi allo svolgimento di incarichi (art. 53 c. 7 D.lgs. n. 165/2001, art. 31, comma 3, CCNL 22/01/2004) per euro 22.491,80;
- risorse Statali che finanziano la retribuzione accessoria destinata al personale a tempo determinato impiegato presso l'Agenzia per la Protezione civile - dissesto idrogeologico e il personale a tempo determinato impiegato presso il Commissario delegato, rispettivamente per euro 232.134,07 e euro 294.615,69;
- somme disponibili a residuo pari a euro 5.208.223,18;

Si espongono di seguito gli importi di dettaglio:

| <b>FONDO COMPARTO</b>  |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>  | <b>Fondo 2023</b>    | <b>Fondo 2024</b>    | <b>Fondo 2025</b>    |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 lettere a), b), c), d), e), f), g) del CCNL 2016-2018  | 22.689.537,06        | 22.689.537,06        | 22.689.537,06        |
| CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015  | 3.475.927,35         | 3.475.927,35         | 3.475.927,35         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative                                   | - 8.279.184,03       | - 8.279.184,03       | - 8.279.184,03       |
| Legge n. 205/2017, art. 1, comma 800   | 4.222.982,24         | 4.222.982,24         | 4.222.982,24         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 comma 2, lett. a)  | 224.723,20           | 224.723,20           | 224.723,20           |
| CCNL 2019-2021, art. 79 comma 1, lett. b)  | 294.229,00           | 294.229,00           | 294.229,00           |
| CCNL 2019-2021, art. 79 comma 1, lett. d)  | 450.506,29           | 450.506,29           | 450.506,29           |
| CCNL 2016-2018 dichiarazione congiunta n.5, ricalcolo differenziali PEO  | 226.075,38           | 37.679,23            | 37.679,23            |
| Incremento per differenziali stipendiali B3/B1 e D3/D1 dal 1/4/2023 CCNL 2019/2021 art.79, c.1-bis   | 1.313.707,68         | 1.751.610,24         | 1.751.610,24         |
| <b>Totale risorse stabili previste da Legge/CCNL</b>   | <b>24.618.504,17</b> | <b>24.868.010,58</b> | <b>24.868.010,58</b> |
| <b>Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020 - Det.ne 6404/2023 - Det.ne 25529/2023)</b>               |                      |                      |                      |
| Risparmi indennità ad personam individuali   | 70,56                | 70,56                | 70,56                |
| Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 104.416,18           | 104.416,18           | 104.416,18           |
| Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 28.000,00            | 28.000,00            | 28.000,00            |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggio a livello retributivo massimo dall'annualità 2023                                  | 99.185,62            | 99.185,62            | 99.185,62            |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggi p.e.o. 2022   | 3.779,13             | 3.779,13             | 3.779,13             |
| <b>Totale incremento giornalisti</b>   | <b>235.451,49</b>    | <b>235.451,49</b>    | <b>235.451,49</b>    |
| <b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>   |                      |                      |                      |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018  | 282.352,30           | 282.352,30           | 282.352,30           |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto  | 193.439,52           | 193.439,52           | 193.439,52           |
| <b>Totale oneri a carico bilancio</b>  | <b>475.791,82</b>    | <b>475.791,82</b>    | <b>475.791,82</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>  | <b>25.329.747,48</b> | <b>25.579.253,89</b> | <b>25.579.253,89</b> |
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>   |                      |                      |                      |
| CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2   | 599.714,00           | 599.714,00           | 599.714,00           |
| CCNL 2019-2021, art. 79, comma 3   | 231.892,97           | 231.892,97           | 231.892,97           |
| Economie da straordinario anno 2022  | 448.874,67           | 0,00                 | 0,00                 |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01  | 22.491,80            | 0,00                 | 0,00                 |
| CCNL 2019-2021 art. 79, comma 1, lett. b) una tantum per gli anni 2021 e 2022  | 588.458,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| CCNL 2019-2021, art. 79, comma 3 una tantum per l'anno 2022  | 231.892,97           | 0,00                 | 0,00                 |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico  | 232.134,07           | 232.134,07           | 0,00                 |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione sisma   | 294.615,69           | 314.615,69           | 0,00                 |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>  | <b>2.650.074,17</b>  | <b>1.378.356,73</b>  | <b>831.606,97</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI</b>  | <b>27.979.821,65</b> | <b>26.957.610,62</b> | <b>26.410.860,86</b> |
| Somme residue  | 5.208.223,18         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE Fondo risorse decentrate personale del comparto</b>  | <b>33.188.044,83</b> | <b>26.957.610,62</b> | <b>26.410.860,86</b> |
| <b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione</b>  | <b>8.279.184,03</b>  | <b>8.279.184,03</b>  | <b>8.279.184,03</b>  |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM</b>                                     | <b>44.717,84</b>     | <b>22.358,92</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom</b> | <b>31.000,00</b>     | <b>31.000,00</b>     | <b>31.000,00</b>     |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit</b>                  | <b>63.138,04</b>     | <b>63.138,04</b>     | <b>63.138,04</b>     |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit</b>                              | <b>7.980,00</b>      | <b>7.980,00</b>      | <b>7.980,00</b>      |

### III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

#### III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- risorse storiche consolidate:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 lettere a), b), c), d), e), f), g) del CCNL 2016-2018                  | 22.689.537,06        |
| CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015  | 3.475.927,35         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative | - 8.279.184,03       |
| Legge n. 205/2017, art. 1, comma 800   | 4.222.982,24         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 comma 2, lett. a)  | 224.723,20           |
| <b>Totale</b>  | <b>22.333.985,82</b> |

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

|  |                     |
|--|---------------------|
| CCNL 2019-2021, art. 79 comma 1, lett. b)  | 294.229,00          |
| CCNL 2019-2021, art. 79 comma 1, lett. d)  | 450.506,29          |
| CCNL 2016-2018 dichiarazione congiunta n.5, ricalcolo differenziali PEO                            | 226.075,38          |
| Incremento per differenziali stipendiali B3/B1 e D3/D1 dal 1/4/2023 CCNL 2019/2021 art.79, c.1-bis | 1.313.707,68        |
| <b>Totale</b>  | <b>2.284.518,35</b> |

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020 - Det.ne 6404/2023 - Det.ne 25529/2023)</b> |                   |
| Risparmi indennità ad personam individuali   | 70,56             |
| Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 104.416,18        |
| Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 28.000,00         |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggio a livello retributivo massimo dall'annualità 2023                    | 99.185,62         |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggi p.e.o. 2022   | 3.779,13          |
| <b>Totale incremento giornalisti</b>   | <b>235.451,49</b> |

- Oneri a carico bilancio anno 2023

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>  |                   |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018 | 282.352,30        |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto   | 193.439,52        |
| <b>Totale oneri a carico bilancio</b>   | <b>475.791,82</b> |

Le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato del personale con incarichi di elevata qualificazione sono conteggiate nelle seguenti misure:

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione</b> | <b>8.279.184,03</b> |
|---|---------------------|

Le somme disponibili nel fondo per le posizioni di elevata qualificazione e per le specifiche responsabilità/particolari

condizioni di lavoro sono integrate nell'anno 2023 rispettivamente per euro 44.717,84 ed euro 31.000,00 da destinare ai dipendenti Corecom impegnati in funzioni delegate da Agcom. Tali integrazioni sono escluse dal limite ex art. 23 c. 2 D.lgs. n. 75/2017, come indicato nella Deliberazione della Corte dei conti n.2/2021/PAR della sezione regionale di controllo per l'Emilia-Romagna, poiché ne sarà garantita copertura finanziaria attraverso la destinazione di quota parte dei fondi Agcom attribuiti per funzioni delegate al CORECOM.

Sono previste pari integrazioni per euro 63.138,04 ed euro 7.980,00 destinate ai dipendenti che svolgono funzioni di Audit nelle strutture preposte. Anche tali importi sono esclusi dal limite ex art. 23 c. 2 D.lgs. n. 75/2017 come indicato nella Deliberazione della Corte dei Conti n. 249/2021/PAR della sezione regionale di controllo per l'Emilia-Romagna, poiché ne sarà garantita copertura finanziaria attraverso quota parte delle risorse POC da destinare al personale regionale dedicato all'espletamento di compiti trasversali specialistici.

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Integrazione risorse retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM</b>                                     | <b>44.717,84</b> |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom</b> | <b>31.000,00</b> |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit</b>                  | <b>63.138,04</b> |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit</b>                              | <b>7.980,00</b>  |

### III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>                |                     |
|---|---------------------|
| CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2    | 599.714,00          |
| CCNL 2019-2021, art. 79, comma 3  | 231.892,97          |
| Economie da straordinario anno 2022   | 448.874,67          |
| Omicomprensività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01                                    | 22.491,80           |
| CCNL 2019-2021 art. 79, comma 1, lett. b) una tantum per gli anni 2021 e 2022 | 588.458,00          |
| CCNL 2019-2021, art. 79, comma 3 una tantum per l'anno 2022                   | 231.892,97          |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico                       | 232.134,07          |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione sisma                          | 294.615,69          |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>   | <b>2.650.074,17</b> |

Altre risorse variabili, sono costituite dalle somme residue:

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>Somme residue</b> | <b>5.208.223,18</b> |
|----------------------|---------------------|

Il totale delle risorse variabili ammonta, quindi, per l'anno 2023 a euro **7.858.297,35**.



### **III 1.3 Sezione III - eventuali decurtazioni del Fondo**

L'art. 23, comma 2, del Dlgs. 75/2017 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'art. 1, comma 236 della L. 208/2015, pertanto dall'anno 2017 non sussiste più l'obbligo di ridurre il Fondo per cessazioni di personale.

L'importo delle riduzioni per cessazioni di personale calcolate ai sensi dell'art. 1 comma 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) pari a euro 335.258,86 è stato decurtato dall'importo unico consolidato anno 2017.

L'importo della riduzione relativa all'anno 2016, quantificato in euro 197.922,39 è stato applicato al Fondo dirigenti secondo quanto previsto dall' art. 1 comma 236 della Legge 208/2015, il quale prevedeva la riduzione dell'*ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale*, senza specificare che la riduzione debba essere effettuata separatamente sui due fondi.

#### **III.1.4 Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

##### **a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:**

euro 22.333.985,82 + euro 2.284.518,35 + euro 235.451,49 + euro 475.791,82 = **euro 25.329.747,48**

##### **b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione:**

euro 2.650.074,17 + euro 5.208.223,18 = **euro 7.858.297,35**

##### **c) Totale fondo sottoposto a certificazione:**

euro 25.329.747,48 + euro 7.858.297,35 = **euro 33.188.044,83**

#### **III.1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente.

### **III.2 Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione Integrativa**

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

**III.2.3 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

**III.2.3 Sezione III - Destinazioni ancora da regolare**

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

**III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Ai fini della certificazione, la relazione da dimostrazione del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a) 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.
- b) rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici, così come rappresentato in riferimento all'applicazione del sistema di valutazione nell'apposita sezione della relazione illustrativa;
- c) rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione da compilare a seguito della contrattazione.

**III.3 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 del Comparto - anno 2023**

| <b>FONDO COMPARTO</b>  |                      |
|--|----------------------|
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>  | <b>Fondo 2023</b>    |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 lettere a), b), c), d), e), f), g) del CCNL 2016-2018  | 22.689.537,06        |
| CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015  | 3.475.927,35         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative                                   | - 8.279.184,03       |
| Legge n. 205/2017, art. 1, comma 800   | 4.222.982,24         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 comma 2, lett. a)  | 224.723,20           |
| CCNL 2019-2021, art. 79 comma 1, lett. b)  | 294.229,00           |
| CCNL 2019-2021, art. 79 comma 1, lett. d)  | 450.506,29           |
| CCNL 2016-2018 dichiarazione congiunta n.5, ricalcolo differenziali PEO  | 226.075,38           |
| Incremento per differenziali stipendiali B3/B1 e D3/D1 dal 1/4/2023 CCNL 2019/2021 art.79, c.1-bis   | 1.313.707,68         |
| <b>Totale risorse stabili previste da Legge/CCNL</b>   | <b>24.618.504,17</b> |
| <b>Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020 - Det.ne 6404/2023 - Det.ne 25529/2023)</b>               |                      |
| Risparmi indennità ad personam individuali   | 70,56                |
| Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 104.416,18           |
| Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 28.000,00            |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggio a livello retributivo massimo dall'annualità 2023                                  | 99.185,62            |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggi p.e.o. 2022   | 3.779,13             |
| <b>Totale incremento giornalisti</b>   | <b>235.451,49</b>    |
| <b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>   |                      |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018  | 282.352,30           |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto  | 193.439,52           |
| <b>Totale oneri a carico bilancio</b>  | <b>475.791,82</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>  | <b>25.329.747,48</b> |
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>   |                      |
| CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2   | 599.714,00           |
| CCNL 2019-2021, art. 79, comma 3   | 231.892,97           |
| Economie da straordinario anno 2022  | 448.874,67           |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01  | 22.491,80            |
| CCNL 2019-2021 art. 79, comma 1, lett. b) una tantum per gli anni 2021 e 2022  | 588.458,00           |
| CCNL 2019-2021, art. 79, comma 3 una tantum per l'anno 2022  | 231.892,97           |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico  | 232.134,07           |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione sisma   | 294.615,69           |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>  | <b>2.650.074,17</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI</b>  | <b>27.979.821,65</b> |
| <b>Somme residue</b>   | <b>5.208.223,18</b>  |
| <b>TOTALE Fondo risorse decentrate personale del comparto</b>  | <b>33.188.044,83</b> |
| <b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione</b>  | <b>8.279.184,03</b>  |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM</b>                                     | <b>44.717,84</b>     |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom</b> | <b>31.000,00</b>     |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit</b>                  | <b>63.138,04</b>     |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit</b>                              | <b>7.980,00</b>      |

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2023**

Parte da definire a seguito della contrattazione.

## Modulo I - Costituzione del Fondo del comparto - anno 2022

| <b>FONDO COMPARTO anno 2022</b><br>(aggiornato a novembre 2023)  |                      |
|--|----------------------|
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>  | <b>Fondo 2022</b>    |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)  | 22.680.875,06        |
| CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015  | 3.475.927,35         |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative                                   | - 8.229.184,03       |
| risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017  | 4.222.982,24         |
| risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)   | 224.723,20           |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>  | <b>22.375.323,82</b> |
| <b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>   | <b>Fondo 2022</b>    |
| CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2   | 599.714,00           |
| Residui  | 8.662,00             |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>  | <b>608.376,00</b>    |
| <b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>   | <b>Fondo 2022</b>    |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018  | 282.352,30           |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto  | 193.439,52           |
| <b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>  | <b>475.791,82</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO</b>   | <b>23.459.491,64</b> |
| <b>RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM</b>  | <b>Fondo 2022</b>    |
| Economie da straordinario anno 2021  | 523.146,98           |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01  | 13.645,82            |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico  | 252.295,17           |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione   | 379.398,16           |
| <b>TOTALE RISORSE UNA TANTUM</b>   | <b>1.168.486,13</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM</b>   | <b>24.627.977,77</b> |
| <b>Somme residue</b>   | <b>5.401.366,51</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE COMPRESSE SOMME RESIDUE</b>  | <b>30.029.344,28</b> |
| <b>Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020 - Det.ne 25529/2023)</b>                                  | <b>Fondo 2022</b>    |
| Risparmi indennità ad personam individuali   | 70,56                |
| Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 104.416,18           |
| Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019  | 28.000,00            |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti - passaggi p.e.o. 2022   | 3.779,13             |
| <b>Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti</b>  | <b>136.265,87</b>    |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2022</b>  | <b>30.165.610,15</b> |
| <b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative</b>  | <b>8.229.184,03</b>  |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM</b>   | <b>32.786,07</b>     |
| <b>Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom</b> | <b>31.000,00</b>     |
| <b>Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit</b>                              | <b>63.138,04</b>     |

**Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2022**

| FINALITA' RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE COMPETENZA 2022                                  |                      |                      |                     | 07/11/2023                          |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|
| FINALITA'   | Stanziato            | SPESA                | RESIDUO             |                                     |
| Ind. di posizione (comprensiva di indennità ex 8a q.L.) + Ind. di risultato delle P.O./A.P.           | 8.229.184,03         | 8.229.184,03         | -                   |                                     |
| Progressione economica orizzontale §  | 7.794.887,07         | 7.651.938,50         | 142.948,57          |                                     |
| Ind. ex 8a q.f. corrisposta a collaboratori di categoria D esclusi i titolari di P.O. e A.P. (ex UOO) | 45.000,00            | 38.176,64            | 6.823,36            |                                     |
| Indennità di comparto fondo   | 1.891.382,91         | 1.815.732,41         | 75.650,50           |                                     |
| Indennità di comparto bilancio  | 193.439,52           | 193.439,52           | -                   |                                     |
| Premi correlati alla performance  | 12.040.000,00        | 12.003.755,35        | 36.244,65           |                                     |
| Ind. di turno, reperibilità   | 401.000,00           | 364.487,29           | 36.512,71           |                                     |
| Condizio lavoro (maneggio e disagio)  | 611.000,00           | 605.313,29           | 5.686,71            |                                     |
| Specifiche responsabilità   | 2.477.000,00         | 2.281.832,97         | 195.167,03          |                                     |
| Art. 13 CCDI 22-24  | -                    | 2.711,00             | - 2.711,00          |                                     |
| <b>TOTALE</b>   | <b>33.682.893,53</b> | <b>33.186.571,00</b> | <b>496.322,53</b>   |                                     |
| Totale residui e risorse non impiegate nell'esercizio destinate all'esercizio successivo              | 4.091.025,62         | -                    | 4.091.025,62        |                                     |
| Maggiori spese sui residui 2021 (conciliazioni e correzioni)  | - 14.597,43          | -                    | - 14.597,43         |                                     |
| Finanziamento Sisma e Dissesto  | 631.693,33           | -                    | 631.693,33          |                                     |
| Incremento Art. 2, c. 3 D.lgs 165/2001 riordino Giornalisti   | 3.779,13             | -                    | 3.779,13            |                                     |
| <b>Totale complessivo con aggiornamento residuo 2021</b>  | <b>38.394.794,18</b> | <b>33.186.571,00</b> | <b>5.208.223,18</b> | TOTALE RESIDUI previsti per il 2023 |
| § al netto degli aumenti CCNL 2019/2021   |                      |                      |                     |                                     |

**QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE (FONDO DIRIGENTI) ANNO 2023**

In sede di definizione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa anno 2023 vengono aggiornate le risorse relative all'anno 2022 a seguito della contabilizzazione di somme residue pari a euro 2.683.328,65 derivanti dai conteggi della retribuzione di risultato erogata per l'anno 2022 al personale dirigenziale. L'importo complessivo del Fondo è esposto nella tabella seguente:

| <b>FONDO DIRIGENTI ANNO 2022 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018 aggiornato a giugno 2023</b>  |                     |
|---|---------------------|
| <b>FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018</b>   | <b>Fondo 2022</b>   |
| Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001 | <b>7.088.639,05</b> |
| Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1)   | <b>198.425,56</b>   |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>   | <b>7.287.064,61</b> |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))   | 13.319,65           |
| Somme residue   | 2.683.328,65        |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2022</b>   | <b>9.983.712,91</b> |

**III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2023, quantificato in via provvisoria, è pari complessivamente a euro 10.585.820,85.

Sono state introitate somme a titolo di onnicomprensività e dinieghi pari a euro 982,38.

In fase di costituzione vengono confermate laddove previste, per gli anni 2024 e 2025, le risorse di cui agli artt. n. 56 e n. 57 del C.C.N.L. del personale dell'Area delle Funzioni Locali sottoscritto in data 17/12/2020.

Gli importi sono dettagliati nella tabella esposta di seguito:

| <b>FONDO DIRIGENTI ANNO 2023 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018</b>   |                      |                     |                     |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO<br/>Art. 57 CCNL 2016-2018</b>   | <b>Fondo 2023</b>    | <b>Fondo 2024</b>   | <b>Fondo 2025</b>   |
| Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001 | 7.088.639,05         | 7.088.639,05        | 7.088.639,05        |
| Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1)   | 198.425,56           | 198.425,56          | 198.425,56          |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>   | <b>7.287.064,61</b>  | <b>7.287.064,61</b> | <b>7.287.064,61</b> |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))   | 982,38               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Somme residue   | <b>3.690.009,37</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | <b>10.978.056,36</b> | <b>7.287.064,61</b> | <b>7.287.064,61</b> |

### **III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a un totale di euro 7.287.064,61;

#### **- Risorse storiche consolidate:**

Le risorse storiche consolidate di cui all'art. 57, comma 2, lett. a), del CCNL del 17/12/2020 sono pari a **euro 7.088.639,05**.

#### **- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl:**

Altri incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 17/12/2020, ex art. 56 c. 1 anno 2021, con carattere di certezza e stabilità, sono pari a **euro 198.425,56**.

### **III 1.2 Sezione II - Risorse variabili**

Le risorse variabili sono costituite da somme incassate a titolo di onnicomprensività/dinieghi allo svolgimento di incarichi anno 2022 per euro 982,38 e da somme residue per euro 3.690.009,37.

### **III 1.4 Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

il totale delle risorse fisse è pari complessivamente a **Euro 7.088.639,05 + Euro 198.425,56 = Euro 7.287.064,61**

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

l'importo delle risorse variabili è pari a **Euro 982,38 + 3.690.009,37 = 3.690.991,75**

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

l'importo totale del fondo soggetto a certificazione è pari a **Euro 10.978.056,36** (pari ad a + b)

### **III.1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non presente.

### **III.2 Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

#### ***III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione***

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Ai fini della certificazione, la relazione da dimostrazione del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a) *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: parte non pertinente;*
- b) *rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: parte da compilare a seguito della contrattazione;*
- c) *rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente.*



**III.3 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 anno 2023**

| <b>FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO<br/>Art. 57 CCNL 2016-2018</b>   | <b>Fondo 2023</b>    |
|---|----------------------|
| Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001 | 7.088.639,05         |
| Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1)   | 198.425,56           |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>   | <b>7.287.064,61</b>  |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))   | 982,38               |
| Somme residue   | <b>3.690.009,37</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | <b>10.978.056,36</b> |

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2023**

Parte da definire a seguito della contrattazione.

**Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2022**

| <b>FONDO DIRIGENTI ANNO 2022 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018<br/>(aggiornato a novembre 2023)</b>                                |                     |
|---|---------------------|
| <b>FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO<br/>Art. 57 CCNL 2016-2018</b>   | <b>Fondo 2022</b>   |
| Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001 | <b>7.088.639,05</b> |
| Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1)   | <b>198.425,56</b>   |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>   | <b>7.287.064,61</b> |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))   | 13.319,65           |
| Somme residue   | <b>2.683.328,65</b> |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2022</b>   | <b>9.983.712,91</b> |

**Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2022**

| <b>Risorse personale dirigente competenza 2022 (aggiornato a novembre 2023)</b> |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>FINALITA'</b>  | <b>Stanziamiento</b> | <b>Spesa</b>        |
| Indennità di posizione  | <b>9.983.712,91</b>  | 4.916.911,29        |
| Indennità di risultato  |                      | 1.376.792,25        |
| Residuo per Fondo 2023  |                      | 3.690.009,37        |
| <b>Totale risorse disponibili</b>   |                      | <b>9.983.712,91</b> |

### **III.4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

#### ***III.4.1 Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della Gestione***

Il sistema contabile dell'Ente permette di monitorare il rispetto dei limiti di spesa del Fondo nella fase di programmazione della gestione, nel rispetto dei principi e postulati contabili fissati dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. del quale il sistema è permeato a partire dall'anno 2015, nonché dalla Legge regionale 40/2001 "Ordinamento contabile della Regione Emilia Romagna" per quanto applicabile. Annualmente, con riferimento agli strumenti contabili previsti dal D. Lgs. 118/2011, in primis con legge di bilancio, sono delineate le modalità di copertura degli oneri di spesa derivanti dalla gestione del fondo per la contrattazione decentrata. Tale modalità viene indicata nel dettaglio nella successiva sezione III.

Attualmente sono in vigore le leggi regionali:

- 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna, abrogazione delle L.R. 6 luglio 1977, n. 31 e 27 marzo 1972, n.4", per quanto applicabile;
- 27 dicembre 2022, n. 24 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2023-2025 (Legge di Stabilità regionale 2023)";
- 28 dicembre 2021, n. 25 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2023-2025";
- 28 luglio 2023, n. 10 "Disposizioni collegate alla Legge di Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia Romagna 2023- 2025";
- 28 luglio 2023, n. 11 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia Romagna 2023-2025".

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

| Voce risorse stabili soggette al limite art. 23. comma 2 DL 75/1017          | 2016                 | 2022                 | 2023                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| PO   | -                    | 8.229.184,00         | 8.279.184,00         |
| Comparto   | 23.489.968,00        | 15.260.784,00        | 15.210.784,00        |
| Dirigenza  | 5.572.677,00         | 5.572.677,00         | 5.572.677,00         |
| Straordinario  | 753.252,00           | 753.252,00           | 753.252,00           |
| <b>Totale (A)</b>  | <b>29.815.897,00</b> | <b>29.815.897,00</b> | <b>29.815.897,00</b> |
| Fondo trasferiti dalle Province - comparto                                   |                      | 3.475.927,00         | 3.475.927,00         |
| Comma 800 - comparto   |                      | 4.222.982,00         | 4.222.982,00         |
| Incrementi CCNL 2016/2018 - comparto   |                      | 224.723,00           | 224.723,00           |
| Incrementi Differenziali PEO - comparto                                      |                      | 190.042,00           | 190.042,00           |
| Ricalcolo differenziali PEO 2016/2018 - Somme dal 2018 al 2023               |                      | -                    | 226.075,38           |
| Incremento contrattuale PEO dal 2023 (art. 79, comma 1, lett d)              |                      | -                    | 450.506,29           |
| Incrementi CCNL 2019/2021 - comparto (84,50 a regime dal 2023)               |                      | -                    | 294.229,00           |
| Incremento Differenziali stipendiali D3/D1 e B3/B1 CCNL 2019/2021 - comparto |                      | -                    | 1.313.707,68         |
| Incremento Giornalisti   |                      | 136.265,87           | 235.451,50           |
| Fondo trasferiti dalle Province - Dirigenza                                  |                      | 685.077,00           | 685.077,00           |
| Incremento fondo comparto da dirigenza                                       |                      | 211.601,00           | 211.601,00           |
| Comma 800 - Dirigenza  |                      | 180.404,00           | 180.404,00           |
| Incremento Direttori Generali  |                      | 977.730,00           | 977.730,00           |
| Incremento CCNL 2016/2018 - Dirigenza  |                      | 198.426,00           | 198.426,00           |
| Incrementi Straordinario CCNL  |                      | 36.375,00            | 52.748,00            |
| <b>Totale incrementi (B)</b>   |                      | <b>10.539.552,87</b> | <b>12.939.629,85</b> |
| Riduzioni cessazioni DL 78 - comparto  |                      | 335.259,00           | 335.259,00           |
| Riduzione fondo dirigenza a favore comparto                                  |                      | 211.601,00           | 211.601,00           |
| Trasferimenti AIPO - Comparto  |                      | 347.106,00           | 347.106,00           |
| Trasferimenti AIPO - Dirigenti   |                      | 115.648,00           | 115.648,00           |
| Trasferimenti unione forlivese - Comparto                                    |                      | 38.498,00            | 38.498,00            |
| Trasferimenti Ente parco EO - Comparto                                       |                      | 14.080,00            | 14.080,00            |
| <b>Totale riduzioni fondo (C)</b>  |                      | <b>1.062.192,00</b>  | <b>1.062.192,00</b>  |
| <b>Totali Limiti Art. 23, comma 2DL 75 2021/2022 (A+B-C)</b>                 | <b>29.815.897,00</b> | <b>39.293.257,87</b> | <b>41.693.334,85</b> |

Il limite calcolato per l'anno 2016 è stato integrato con l'importo relativo al fondo per lo straordinario a seguito delle indicazioni della circolare MEF n. 15/2019 pg 157 - "Sezione monitoraggio della contrattazione integrativa".

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

L'onere complessivo relativo all'anno 2023, pari a euro **44.166.101.19** (di cui euro 33.188.044,83 per il Fondo del comparto, ed euro 10.978.056,36 per il Fondo dirigenti), trova copertura negli appositi capitoli della gestione di competenza del Bilancio di previsione 2023-2025 (anno 2023) come di seguito specificato:

- quanto a **euro 448.874,67** relativi ad economie da compensi per lavoro straordinario sui capitoli di spesa 04120 e 00410 rispettivamente per euro 418.570,29 ed euro 30.304,38. Si tratta di economie determinate in sede di ricognizione ordinaria dei residui rispettivamente sugli impegni di spesa n. 505 e n. 478 già assunti sui capitoli sopracitati nell'anno di previsione 2024 del bilancio finanziario gestionale 2023-2025;
- quanto a **euro 1.218.600,00** per differenziali stipendiali 2023 ex art. 14 CCNL Funzioni Locali triennio 2019-21, la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale istituiti per missione e programma sui quali sono già stati assunti gli impegni, ai sensi dell'art. 56 del D.lgs. n. 118/2011 e dell'Allegato 4/2 "Principio contabile allegato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.2, lett. a), relativi alla competenza 2023 del Bilancio di previsione 2023/2025;
- quanto a **euro 18.083.795,34** relativi ai compensi di cui alla parte fissa dei fondi erogata nel corso dell'esercizio 2023 (retribuzione di posizione dirigenti, progressioni orizzontali, indennità di comparto) ed alla parte variabile erogata in corso d'anno (reperibilità, turno, indennità condizioni di lavoro, acconto sulla performance organizzativa), la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale istituiti per missione e programma sui quali sono già stati assunti gli impegni, ai sensi dell'art. 56 del D.lgs. n. 118/2011 e dell'Allegato 4/2 "Principio contabile allegato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.2, lett. a), relativi alla competenza 2023 del Bilancio di previsione 2023/2025;
- quanto a **euro 14.966.374,69** relativi ai compensi di cui alla parte variabile dei fondi (risultato dirigenti, produttività dei dipendenti, indennità specifiche responsabilità, turno, indennità condizioni di lavoro) sui capitoli di spesa 04081 e 00406 rispettivamente per euro 14.126.197,30 ed euro 840.177,39; si tratta di quote che trovano copertura negli impegni che verranno assunti sui capitoli sopracitati a valere sul bilancio gestionale 2023-2025 anno di previsione 2024 che presenta la necessaria disponibilità quale quota accantonata FPV 2023, sulla base dei principi del D.lgs. n. 118/2011;

- quanto a **euro 23.474,18** per onnicomprensività e dinieghi (di cui euro 22.491,80 comparto ed euro 982,38 dirigenza), all'impegno n.1363 assunto sul capitolo di spesa n. 04081 a valere sul bilancio gestionale 2023-2025, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2024;
- quanto a **euro 232.134,07**, per il finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla Agenzia di Protezione civile impiegato per il ripristino del dissesto idro-geologico, all'impegno che verrà assunto sul capito di spesa n. 04175 a valere sul bilancio gestionale 2023-2025, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2024;
- quanto a **euro 294.615,69**, per il finanziamento del trattamento economico destinato al personale a tempo determinato assegnato alla struttura per la Ricostruzione post sisma 2012, all'impegno che verrà assunto sul capitolo di spesa n. 04227 a valere sul bilancio gestionale 2023-2025, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2024;
- quanto a **euro 8.898.232,55**, di cui euro 5.208.223,18 per residuo da utilizzo Fondo comparto ed euro 3.690.009,37 per residuo da utilizzo Fondo dirigenti, destinati all'esercizio 2024 da erogare in corso d'anno, la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale dell'esercizio 2024 istituiti per missione e programma sui quali verranno assunti gli impegni, ai sensi dell'art. 56 del D.lgs. n. 118/2011 e dell'Allegato 4/2 "Principio contabile allegato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.2, lett. a), relativi alla competenza 2024 del Bilancio di previsione 2023/2025;

Tutti gli oneri suddetti sono al netto di oneri riflessi ed Irap e trovano copertura negli appositi capitoli del Bilancio regionale per l'esercizio finanziario corrispondente, movimentati contabilmente in ragione delle prescrizioni, principi e postulati indicati dal citato D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;