

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

COSTITUZIONE DEL FONDO UNICO DELLE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E PER IL PERSONALE DIRIGENTE. AGGIORNAMENTO ANNO 2023. COSTITUZIONE PROVVISORIA FONDO UNICO ANNO 2024.

Con l'atto in oggetto vengono aggiornate le risorse quantificate per l'anno 2023 e viene autorizzato lo stanziamento delle risorse destinate alla contrattazione decentrata per l'anno 2024, relativamente al personale del comparto e dirigente.

Aggiornamenti anno 2023

Per il Fondo del comparto, a seguito dei conteggi relativi all'utilizzo delle risorse per l'anno 2022 sono state rilevate somme disponibili di parte stabile a residuo pari a euro 5.188.504,99 ed è stato aggiornato, a seguito della sottoscrizione del CCDI 2023-2025, l'importo disponibile per gli incaricati di posizione di Elevata qualificazione in euro 8.349.184,03.

Per il Fondo dei dirigenti, a seguito dei conteggi relativi alla retribuzione di risultato erogata per l'anno 2023 al personale dirigenziale, i residui di parte stabile relativi all'anno 2022 sono stati calcolati in euro 3.537.452,88;

E' stata contabilizzata la somma complessiva di euro 55.548,39, di cui euro 13.769,12 relativi al personale del comparto ed euro 41.779,27 riferiti al personale dirigente, finanziata da risorse Statali, disponibile per la remunerazione del salario accessorio del personale a tempo determinato impiegato nella Struttura per il recupero dei danni post alluvione maggio 2023, come disposto con Decreto del Ministro per la Protezione civile e le Politiche del mare del 3 maggio 2023 e con Ordinanze del Capo Dipartimento della Protezione Civile -OCDPC, 24 maggio 2023, n. 997 e 31 maggio 2023, n. 998; trattandosi di risorse etero-finanziate sono escluse dal limite ex art. 23 c. 2 D.lgs. n. 75/2017, come indicato nella Deliberazione della Corte dei conti 111/2022/PAR della sezione regionale di controllo per la Lombardia;

Si riportano di seguito gli importi di dettaglio:

| FONDO COMPARTO | |
|--|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | Fondo 2023 |
| 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/posizioni di elevata qualificazione ex art.16 CCNL 2019-2021 | - 8.349.184,03 |
| 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 |
| Totale risorse stabili previste da Legge/CCNL | 24.548.504,17 |
| 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) | |
| 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 |
| Totale incremento giornalisti | 235.451,49 |
| ONERI A CARICO BILANCIO | |
| 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 |
| Totale oneri a carico bilancio | 475.791,82 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 25.259.747,48 |
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA' | |
| 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 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 13.769,12 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 2.663.843,29 |
| TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI | 27.923.590,77 |
| Somme residue | 5.188.504,99 |
| TOTALE Fondo risorse decentrate personale del comparto | 33.112.095,76 |
| Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione | 8.349.184,03 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM | 44.717,84 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom | 31.000,00 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit | 63.138,04 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit | 7.980,00 |

FONDO DIRIGENTI ANNO 2023 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018

| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018 | Fondo 2023 |
|---|----------------------|
| 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 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 7.287.064,61 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d)) | 982,38 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 41.779,27 |
| Somme residue | 3.537.452,88 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 10.867.279,14 |

ANNO 2024

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITÀ (FONDO COMPARTO) ANNO 2024

Con l'atto di costituzione del Fondo unico 2024 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 2025 e 2026.

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 1.751.610,24 determinato per 12 mesi a decorrere dall'anno 2024, 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;

Avendo proceduto al ricalcolo dei differenziali PEO ai sensi della dichiarazione congiunta n. 5 del CCNL Funzioni Locali 2016-2018, è stata determinata una differenza annua, rispetto ai calcoli già effettuati, da portare a incremento delle risorse stabili pari a euro 37.679,23. Pertanto, a decorrere dall'annualità 2024 le risorse vengono incrementate di pari importo.

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.

Inoltre, sono state contabilizzate:

- economie da lavoro straordinario, realizzate nell'anno 2023(art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999) per euro 542.625,58;
- 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 26.680,00;
- risorse Statali che finanziano la retribuzione accessoria destinata al personale a tempo determinato impiegato presso l'Agenzia per la Protezione civile - dissesto idrogeologico, presso il Commissario delegato e per il ripristino dei danni post alluvione del maggio 2023, rispettivamente per euro 232.134,07, euro 314.615,69 ed euro 100.000,00; trattandosi di risorse etero-finanziate sono escluse dal limite ex art. 23 c. 2 D.lgs. n. 75/2017, come indicato nella Deliberazione della Corte dei conti 111/2022/PAR della sezione regionale di controllo per la Lombardia;
- somme disponibili a residuo pari a euro 5.427.418,35.

Si espongono di seguito gli importi di dettaglio:

| FONDO COMPARTO | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | Fondo 2024 | Fondo 2025 | Fondo 2026 |
| 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/posizioni di elevata qualificazione ex art.16 CCNL 2019-2021 | - 8.333.184,03 | - 8.333.184,03 | - 8.333.184,03 |
| 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 | 37.679,23 | 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 | 1.751.610,24 | 1.751.610,24 | 1.751.610,24 |
| Totale risorse stabili previste da Legge/CCNL | 24.814.010,58 | 24.814.010,58 | 24.814.010,58 |
| 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) | | | |
| 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 |
| Totale incremento giornalisti | 235.451,49 | 235.451,49 | 235.451,49 |
| ONERI A CARICO BILANCIO | | | |
| 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 |
| Totale oneri a carico bilancio | 475.791,82 | 475.791,82 | 475.791,82 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 25.525.253,89 | 25.525.253,89 | 25.525.253,89 |
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA' | | | |
| 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 2023 | 542.625,58 | 0,00 | 0,00 |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01 | 26.680,00 | 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 | 314.615,69 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 2.047.662,31 | 1.063.741,04 | 831.606,97 |
| TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI | 27.572.916,20 | 26.588.994,93 | 26.356.860,86 |
| Somme residue | 5.427.418,35 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Fondo risorse decentrate personale del comparto | 33.000.334,55 | 26.588.994,93 | 26.356.860,86 |
| Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione | 8.333.184,03 | 8.333.184,03 | 8.333.184,03 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom | 31.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit | 63.138,04 | 0,00 | 0,00 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit | 7.980,00 | 0,00 | 0,00 |

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//posizioni di elevata qualificazione ex art.16 CCNL 2019-2021 | - 8.333.184,03 |
| Legge n. 205/2017, art. 1, comma 800 | 4.222.982,24 |
| Totale | 22.055.262,62 |

– **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl**

| | |
|--|---------------------|
| 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 | 37.679,23 |
| Incremento per differenziali stipendiali B3/B1 e D3/D1 dal 1/4/2023 CCNL 2019-2021 art.79, c.1-bis | 1.751.610,24 |
| Totale | 2.758.747,96 |

– **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

| | |
|--|-------------------|
| 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) | |
| 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 |
| Totale incremento giornalisti | 235.451,49 |

– **Oneri a carico bilancio anno 2023**

| | |
|---|-------------------|
| ONERI A CARICO BILANCIO | |
| 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 |
| Totale oneri a carico bilancio | 475.791,82 |

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

| | |
|---|---------------------|
| Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione | 8.333.184,03 |
|---|---------------------|

Le somme disponibili nel fondo per gli incaricati di posizione di elevata qualificazione e per le specifiche responsabilità/particolari condizioni di lavoro sono integrate nell'anno 2024 rispettivamente per euro 50.000,00 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.

| | |
|--|------------------|
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM | 50.000,00 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom | 31.000,00 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit | 63.138,04 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit | 7.980,00 |

III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

| | |
|--|---------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA' | |
| 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 2023 | 542.625,58 |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01 | 26.680,00 |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico | 232.134,07 |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione sisma | 314.615,69 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 100.000,00 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 2.047.662,31 |

Altre risorse variabili, sono costituite dalle somme residue:

| | |
|----------------------|---------------------|
| Somme residue | 5.427.418,35 |
|----------------------|---------------------|

Il totale delle risorse variabili ammonta, quindi, per l'anno 2024 a euro **7.475.080,66**.

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 22.055.262,62 + euro 2.758.747,96 + euro 235.451,49 + euro 475.791,82 = **euro 25.525.253,89**

b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

euro 2.047.662,31 + euro 5.427.418,35 = **euro 7.475.080,66**

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

euro 25.525.253,89 + euro 7.475.080,66 = **euro 33.000.334,55**

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.

**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 2024

| FONDO COMPARTO | |
|--|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | Fondo 2024 |
| 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//posizioni di elevata qualificazione ex art.16 CCNL 2019-2021 | - 8.333.184,03 |
| 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 | 37.679,23 |
| Incremento per differenziali stipendiali B3/B1 e D3/D1 dal 1/4/2023 CCNL 2019-2021 art.79, c.1-bis | 1.751.610,24 |
| Totale risorse stabili previste da Legge/CCNL | 24.814.010,58 |
| 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) | |
| 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 |
| Totale incremento giornalisti | 235.451,49 |
| ONERI A CARICO BILANCIO | |
| 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 |
| Totale oneri a carico bilancio | 475.791,82 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 25.525.253,89 |
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA' | |
| 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 2023 | 542.625,58 |
| Omicomprensività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01 | 26.680,00 |
| Finanziamento per personale a TD dissesto idrogeologico | 232.134,07 |
| Finanziamento per personale a TD ricostruzione sisma | 314.615,69 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 100.000,00 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 2.047.662,31 |
| TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI | 27.572.916,20 |
| Somme residue | 5.427.418,35 |
| TOTALE Fondo risorse decentrate personale del comparto | 33.000.334,55 |
| Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione | 8.333.184,03 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM | 50.000,00 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom | 31.000,00 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit | 63.138,04 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit | 7.980,00 |

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2024

Parte da definire a seguito della contrattazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo del comparto - anno 2023

| FONDO COMPARTO | Fondo 2023 |
|---|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | |
| 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/posizioni di elevata qualificazione ex art. 16 CCNL 2019-2021 | - 8.349.184,03 |
| 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 |
| Totale risorse stabili previste da Legge/CCNL | 24.548.504,17 |
| 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) | |
| 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 |
| Totale incremento giornalisti | 235.451,49 |
| ONERI A CARICO BILANCIO | |
| 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 |
| Totale oneri a carico bilancio | 475.791,82 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 25.259.747,48 |
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA' | |
| 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 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 13.769,12 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 2.663.843,29 |
| TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI | 27.923.590,77 |
| Somme residue | 5.188.504,99 |
| TOTALE Fondo risorse decentrate personale del comparto | 33.112.095,76 |
| Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione | 8.349.184,03 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione CORECOM | 44.717,84 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom | 31.000,00 |
| Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni di elevata qualificazione Servizio Autorità di Audit | 63.138,04 |
| Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro Servizio Autorità di Audit | 7.980,00 |

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2023

| <i>FINALITA' RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE COMPETENZA 2023</i> | | | 20/05/2024 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| FINALITA' | Stanziato | SPESA | RESIDUO |
| Ind. di posizione (comprensiva di indennità ex 8a q.f.) + Ind. di risultato delle EQ | 8.349.184,03 | 8.349.184,03 | - |
| Progressione economica orizzontale (A05 + A07 + A02) | 8.899.673,02 | 8.491.567,85 | 408.105,17 |
| Differenziali CCNL 2019/2021 (dal 2023) A09 | 1.218.600,00 | 1.149.780,84 | 68.819,16 |
| Ind. ex 8a q.f. corrisposta a collaboratori di categoria D esclusi i titolari di EQ (ex UOO) | 39.000,00 | 33.205,06 | 5.794,94 |
| Indennità di comparto fondo | 1.910.613,98 | 1.782.857,70 | 127.756,28 |
| Indennità di comparto bilancio | 193.439,52 | 193.439,52 | - |
| Premi correlati alla performance | 12.091.103,83 | 12.011.789,48 | 79.314,35 |
| Ind. di turno, reperibilità, lav.domenicale | 401.000,00 | 384.903,76 | 16.096,24 |
| Condizioni di lavoro | 245.000,00 | 291.634,72 | - 46.634,72 |
| Specifiche responsabilità | 2.847.280,00 | 2.768.804,36 | 78.475,64 |
| Welfare CCNL 2019/2021 dal 2023 | 665.800,00 | 612.925,00 | 52.875,00 |
| TOTALE | 36.860.694,38 | 36.070.092,32 | 790.602,06 |
| Totale residui e risorse non impiegate nell'esercizio destinate all'esercizio successivo | 4.656.534,48 | - | 4.656.534,48 |
| Maggiori spese sui residui 2022 (conciliazioni e correzioni) | - | 19.718,19 | - 19.718,19 |
| Totale complessivo risorse disponibili con aggiornamento residui 2022 | 41.517.228,86 | 36.089.810,51 | 5.427.418,35 |

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE (FONDO DIRIGENTI) ANNO 2024

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 2024, quantificato in via provvisoria, è pari complessivamente a euro 11.198.269,10.

L'ammontare indicato comprende le somme previste dall'Ipotesi di CCNL Area Funzioni Locali triennio 2019-2021 sottoscritta l'11 dicembre 2023 calcolate nelle seguenti misure:

- art.39, comma 1, per euro 254.755,58, incremento annuo a decorrere dal 1/01/2021 determinato per l'anno 2024 nel 2,01% del monte salari dirigenti anno 2018;
- art. 39, comma 3, per euro 27.883,70, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della L. n. 234/2021 (*Legge di bilancio 2022*), incremento annuo per l'anno 2024 pari allo 0,22% del monte salari dirigenti anno 2018; tali risorse, in quanto finalizzate a quanto previsto dall'art. 3, comma 2, del D.L. n.80/2021, non sono sottoposte al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D.lgs. n. 75/2017;
- art. 39, comma 1, per euro 822.569,01, somme arretrate calcolate per incremento dello 0,46% anno 2020 e del 2,01% anni 2021-23 del monte salari dirigenti anno 2018;
- art. 39 comma 3, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della L. n. 234/2021 (*Legge di bilancio 2022*), per euro 55.767,40, somme arretrate anni 2022-2023 pari allo 0,22% del monte salari dirigenti.

Inoltre, sono state contabilizzate:

- somme introitate a titolo di onnicomprensività e dinieghi pari a euro 674,80;
- somme residue pari a euro 2.651.955,96;
- euro 97.598,04 per la remunerazione della retribuzione di posizione e di risultato del personale a tempo determinato impiegato nella Struttura per il ripristino dei danni causati dall'alluvione del maggio 2023 come disposto con Decreto del Ministro per la Protezione civile e le Politiche del mare del 3 maggio 2023 e con Ordinanze del Capo Dipartimento della Protezione Civile -OCDPC, 24 maggio 2023, n. 997 e 31 maggio 2023, n. 998; trattandosi di risorse etero-finanziate sono escluse dal limite ex art. 23 c. 2 D.lgs. n. 75/2017, come indicato nella Deliberazione della Corte dei conti 111/2022/PAR della sezione regionale di controllo per la Lombardia;

In fase di costituzione vengono confermate laddove previste, per gli anni 2025 e 2026, 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 e all'art. 39 della Ipotesi di CCNL sottoscritta l'11/12/2023.

Gli importi sono dettagliati nella tabella esposta di seguito:

| FONDO DIRIGENTI ANNO 2024 CCNL aggiornato con Ipotesi CCNL Area Funzioni Locali 2019-2021 sottoscritta l'11/12/2023 | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018 e art. 39 CCNL 2019-2021 ipotesi sottoscritta l'11/12/2023 | Fondo 2024 | Fondo 2025 | Fondo 2026 |
| 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 (CCNL 2016-2018 art.56 c. 1) | 198.425,56 | 198.425,56 | 198.425,56 |
| Incremento 2,01% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) | 254.755,58 | 254.755,58 | 254.755,58 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 7.541.820,19 | 7.541.820,19 | 7.541.820,19 |
| Incremento 0,22% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.3 e art. 1 c. 604 L. 234/2021) | 27.883,70 | 27.883,70 | 27.883,70 |
| Incremento 0,46% anno 2020 e 2,01% anni 2021-23 monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) - arretrati 2020-2023 | 822.569,01 | 0,00 | 0,00 |
| Incremento 0,22% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.3 e art. 1 c. 604 L. 234/2021) - arretrati 2022/2023 | 55.767,40 | 0,00 | 0,00 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (CCNL 2016-2018 artt. 60 e 57, c. 2, lett. d)) e art. 43 Ipotesi CCNL 2019-2021 | 674,80 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 97.598,04 | 0,00 | 0,00 |
| Somme residue | 2.651.955,96 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 11.198.269,10 | 7.569.703,89 | 7.569.703,89 |

In assenza della sottoscrizione definitiva della Ipotesi di CCNL siglata l'11/12/2023 l'ammontare delle risorse disponibile per la contrattazione decentrata del personale dirigente è da intendersi aggiornato rispetto allo stanziamento 2023 esclusivamente nelle somme calcolate a residuo, nelle somme introitate a titolo di onnicomprensività della retribuzione e nell'importo destinato al personale a tempo determinato impiegato nella ricostruzione post alluvione del maggio 2023. Nella tabella seguente si espone il riepilogo degli importi così rideterminati:

| FONDO DIRIGENTI ANNO 2024 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018 | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018 | Fondo 2024 | Fondo 2025 | Fondo 2026 |
| 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 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 7.287.064,61 | 7.287.064,61 | 7.287.064,61 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d)) | 674,80 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 97.598,04 | 0,00 | 0,00 |
| Somme residue | 2.651.955,96 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 10.037.293,41 | 7.287.064,61 | 7.287.064,61 |

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 7.541.820,19 (considerati gli incrementi previsti nell'Ipotesi di CCNL Area Funzioni Locali 2019-2021);

- 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:

| | |
|--|-------------------|
| Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (CCNL 2016-2018 art.56 c. 1) | 198.425,56 |
| Incremento 2,01% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) | 254.755,58 |
| Totale | 453.181,14 |

III 1.2 Sezione II - Risorse variabili

| | |
|--|---------------------|
| Incremento 0,22% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.3 e art. 1 c. 604 L. 234/2021) | 27.883,70 |
| Incremento 0,46% anno 2020 e 2,01% anni 2021-23 monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) - arretrati 2020-2023 | 822.569,01 |
| Incremento 0,22% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.3 e art. 1 c. 604 L. 234/2021) - arretrati 2022/2023 | 55.767,40 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (CCNL 2016-2018 artt. 60 e 57, c. 2, lett. d) e art. 43 Ipotesi CCNL 2019-2021 | 674,80 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 97.598,04 |
| Somme residue | 2.651.955,96 |
| Totale | 3.656.448,91 |

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 453.181,14 = Euro 7.541.820,19**

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

l'importo delle risorse variabili è pari a **euro 3.656.448,91**

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

l'importo totale del fondo soggetto a certificazione è pari a **euro 11.198.269,10** (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 2024

| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018 e art. 39 CCNL 2019-2021 ipotesi sottoscritta l'11/12/2023 | Fondo 2024 |
|---|----------------------|
| 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 (CCNL 2016-2018 art.56 c. 1) | 198.425,56 |
| Incremento 2,01% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) | 254.755,58 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 7.541.820,19 |
| Incremento 0,22% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.3 e art. 1 c. 604 L. 234/2021) | 27.883,70 |
| Incremento 0,46% anno 2020 e 2,01% anni 2021-23 monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) - arretrati 2020-2023 | 822.569,01 |
| Incremento 0,22% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.3 e art. 1 c. 604 L. 234/2021) - arretrati 2022/2023 | 55.767,40 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (CCNL 2016-2018 artt. 60 e 57, c. 2, lett. d)) e art. 43 Ipotesi CCNL 2019-2021 | 674,80 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 97.598,04 |
| Somme residue | 2.651.955,96 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 11.198.269,10 |

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2024

Parte da definire a seguito della contrattazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2023

Schema comprensivo delle risorse destinate ai td alluvione maggio 2023

| FONDO DIRIGENTI ANNO 2023 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018 | |
|---|----------------------|
| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018 | Fondo 2023 |
| 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 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 7.287.064,61 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d)) | 982,38 |
| Finanziamento per personale a TD alluvione maggio 2023 | 41.779,27 |
| Somme residue | 3.537.452,88 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 10.867.279,14 |

Schema al netto delle risorse destinate ai td alluvione maggio 2023

FONDO DIRIGENTI ANNO 2023 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018

| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018 | Fondo 2023 |
|---|----------------------|
| 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 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 7.287.064,61 |
| Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d)) | 982,38 |
| Somme residue | 3.537.452,88 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 10.825.499,87 |

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2023

| Risorse personale dirigente competenza 2023 | | 20/05/2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| FINALITA' | Stanziamiento | Spesa |
| Indennità di posizione | | 5.703.543,91 |
| Indennità di risultato # | | 2.470.000,00 |
| Residuo per Fondo 2024 | | 2.651.955,96 |
| Totale risorse disponibili | | 10.825.499,87 |
| # Per l'indennità di risultato, non essendo stata ancora liquidata, indicato l'importo ipotizzato nel CCDI 2023 | | |

| | |
|---|----------------------|
| totale fondo destinato 2023 | 10.825.499,87 |
| td alluvione retr. posizione | 27.652,80 |
| td alluvione retr. risultato | 14.126,47 |
| totale risorse disponibili anno 2023 | 10.867.279,14 |

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;
- 28 dicembre 2023, n. 18 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2024-2026 (Legge di Stabilità regionale 2024)";
- 28 dicembre 2023, n. 19 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2024-2026";

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 | 2023 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| PO | - | 8.349.184,00 | 8.333.184,00 |
| Comparto | 23.489.968,00 | 15.140.784,00 | 15.156.784,00 |
| Dirigenza | 5.572.677,00 | 5.572.677,00 | 5.572.677,00 |
| Straordinario | 753.252,00 | 753.252,00 | 753.252,00 |
| Totale (A) | 29.815.897,00 | 29.815.897,00 | 29.815.897,00 |
| 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/ somma a regime dal 2024 | | 226.075,00 | 37.679,00 |
| Incremento contrattuale PEO dal 2023 (art. 79, comma 1, lett d) | | 450.506,00 | 450.506,00 |
| Incrementi CCNL 2019/2021 - comparto (84,50 a regime dal 2023) | | 294.229,00 | 294.229,00 |
| Incremento Differenziali stipendiali D3/D1 e B3/B1 CCNL 2019/2021 - comparto (pro quota 9 mesi da aprile 2023 - annualità intera 2024) | | 1.313.708,00 | 1.751.610,00 |
| Incremento Giornalisti | | 235.452,00 | 235.452,00 |
| Reimputazione somme residue anno 2010 erroneamente imputate nella variabili | | 8.662,00 | 8.662,00 |
| 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 |
| Incremento 2,01% monte salari dirigenza anno 2018 (Ipotesi CCNL 2019-2021 art. 39 c.1) | | | 254.756,00 |
| Incrementi Straordinario | | 52.748,00 | 52.748,00 |
| Totale incrementi (B) | | 12.948.292,00 | 13.452.554,00 |
| 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 Emilia Occidentale - Comparto | | 14.080,00 | 14.080,00 |
| Totale riduzioni fondo (C) | | 1.062.192,00 | 1.062.192,00 |
| Totali Limiti Art. 23, comma 2DL 75 2021/2022 (A+B-C) | 29.815.897,00 | 41.701.997,00 | 42.206.259,00 |

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 2024, pari a euro **44.198.603,65** (di cui euro 33.000.334,55 per il Fondo del comparto, ed euro 11.198.269,10 per il Fondo dirigenti - importo comprensivo degli incrementi previsti dall'Ipotesi di CCNL Area Funzioni Locali triennio 2019-2021 siglata l'11/12/2023), trova copertura negli appositi capitoli della gestione di competenza del Bilancio di previsione 2024-2026 (anno 2024) come di seguito specificato:

- quanto a **euro 542.625,58** relativi ad economie da compensi per lavoro straordinario sui capitoli di spesa 04120 e 00410 rispettivamente per euro 479.996,65 ed euro 62.628,93. Si tratta di economie determinate in sede di ricognizione ordinaria dei residui rispettivamente sugli impegni di spesa n.999 e n. 974 già assunti sui capitoli sopracitati nell'anno di previsione 2025 del bilancio finanziario gestionale 2024-2026;
- quanto a **euro 783.350,00** per differenziali stipendiali 2024 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 2024 del Bilancio di previsione 2024-2026;
- quanto a **euro 17.748.571,16** relativi ai compensi di cui alla parte fissa dei fondi erogata nel corso dell'esercizio 2024 (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 2024 del Bilancio di previsione 2024-2026;
- quanto a **euro 16.272.980,00** 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 15.459.331,00 ed euro 813.649,00; si tratta di quote che trovano copertura negli impegni che verranno assunti sui capitoli sopracitati a valere sul bilancio gestionale 2024-2026 anno di previsione 2025 che presenta la

necessaria disponibilità quale quota accantonata FPV 2024, sulla base dei principi del D.lgs. n. 118/2011;

- quanto a **euro 27.354,80** per onnicomprensività e dinieghi (di cui euro 26.680,00 comparto ed euro 674,80 dirigenza), all'impegno n.1754 assunto sul capitolo di spesa n. 04081 a valere sul bilancio gestionale 2024-2026, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2025;
- 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 capitolo di spesa n. 04175 a valere sul bilancio gestionale 2024-2026, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2025;
- quanto a **euro 314.615,69**, 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 2024-2026, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2025;
- quanto a **euro 197.598,04**, di cui euro 100.000,00 per il Fondo comparto ed euro 97.598,04 per il Fondo dirigenti, destinati alla remunerazione del trattamento economico del personale a tempo determinato impiegato nella ricostruzione post alluvione del maggio 2023, all'impegno che verrà assunto sul capitolo di spesa n. 04032 a valere sul bilancio gestionale 2024-2026, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2025;
- quanto a **euro 8.079.374,31**, di cui euro 5.427.418,35 per residuo da utilizzo Fondo comparto ed euro 2.651.955,96 per residuo da utilizzo Fondo dirigenti, destinati all'esercizio 2025 da erogare in corso d'anno, la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale dell'esercizio 2025 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 2024-2026;

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.;