

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Preintesa CCI 2024 sottoscritta il 02/10/2024

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2024 (parte economica) per il personale non dirigente e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Essa è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS del 19/7/2012 n. 25. Ogni sezione è completa con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie, secondo le indicazioni fornite nella medesima circolare che ne generalizzano l'obbligatorietà a qualunque forma di accordo, comunque denominato. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo" per consentire all'organo di certificazione (Collegio dei Revisori) di valutare anche la coerenza delle parti ritenute non pertinenti.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il percorso per la costituzione del Fondo Risorse Decentrate personale non dirigente anno 2024 si è articolato nei seguenti passaggi.

Con determinazione dirigenziale n. 7096 del 23/09/2024 si è proceduto alla costituzione del Fondo Salario Accessorio personale non dirigente - anno 2024 – **parte stabile e variabile**, al netto delle risorse destinate agli incarichi di elevata qualificazione (ex posizioni organizzative), secondo le nuove disposizioni stabilite dall'art 79 del CCNL 16/11/2022, nell'ammontare complessivo pari ad **euro 24.880.381**, oltre a euro 1.442.565 per il fondo per lo straordinario.

Nell'atto, in linea con quanto stabilito nel PIAO e nel rispetto delle risorse stanziato in bilancio, si procede a:

1. Destinare al salario accessorio del personale non dirigente le seguenti RISORSE VARIABILI:
 - Ex art. 79 c 2 lett b), per l'importo massimo di € 1.134.028, corrispondente allo 1,2% su base annua del monte salari 1997.
 - Ex art. 79 c 2 lett c), per l'importo di € 2.157.314, compatibili con le risorse disponibili in bilancio;
 - € 241.965, corrispondente allo 0,22% su base annua del monte salari 2018, come stabilito dall'art. 79 c 3, di cui € 219.313 al fondo del comparto e € 22.652 al fondo per gli incarichi di Elevata Qualificazione ad incrementare le risorse destinate all'indennità di risultato.
2. Integrare la parte variabile del fondo con le seguenti ulteriori risorse, richiamate dall'art. 79 del CCNL 2022
 - € 23.390, quale importo una tantum dei ratei RIA cessati AP.
 - € 22.072, per le entrate accertate a seguito del rimborso del 50% del compenso spettante ai dipendenti per incarichi di collaudo ricevuti da terzi, in forza di quanto stabilito dall'art. 61, comma 9, del Dl. n. 112/2008.
 - € 225.879 ex art. 79 c. 2 lett. d), a titolo di risparmi accertati a consuntivo sul fondo per lo straordinario dell'anno 2023.

- € 53.353 ex art. 80 c.1, quali risorse residue ex art.79 c.1 del fondo anno 2023.
 - risorse per incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge, per complessivi euro 3.772.946, ap-positamente finanziati su propri capitoli di bilancio.
 - € 119.514 quali risorse derivanti dell'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, per la sola parte che la contrattazione decentrata destina all'incentivazione del personale direttamente coinvolto, come accertato dalla Direzione Risorse Finanziarie, nota prot. 143032 del 29/04/2024.
3. Accantonare € 150.000 nell'ambito delle risorse soggette al limite di cui all'art 23 c 2, per le scelte che l'Amministrazione vorrà attuare nel corso del presente mandato relativamente al trattamento omnicomprendivo del personale degli uffici di staff di cui agli artt. 13 e 14 del vigente regolamento per l'ordinamento degli uffici e dei servizi ed assunti secondo le previsioni di cui all'art. 90 del D.Lgs. 267/2000 ed al vigente CCNL 2019-2021 del personale del comparto Funzioni Locali. Tali risorse saranno conservate quali residui vincolati sul fondo del salario accessorio e ridestinati al personale dipendente qualora non sia dovuto il loro impiego per le finalità stabilite al presente punto.
 4. Rinviare l'accertamento per l'incremento del limite del fondo ai sensi dell'art 33 c. 2 DL 34/2019 al termine dell'anno 2024, alla luce del dato definitivo del personale in servizio nell'anno 2024. Le relative e ulteriori risorse eventualmente resesi disponibili integreranno le risorse variabili ex art 79 c. 2 lett. c) CCNL 2019-21 finalizzate ad adeguare le disponibilità del Fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti.

Per procedere alla quantificazione delle risorse destinabili alla contrattazione decentrata nell'atto si denota che:

1. il rateo del piano di recupero per l'anno 2024, pari a € 2.105.747, risulta totalmente coperto dalle economie accertate sui piani di razionalizzazione 2023, alla luce di quanto disposto con Deliberazione di Giunta Comunale n. 261 del 28/05/2024 con la quale vengono destinate le economie accertate dai piani di razionalizzazione 2023 - 2025 per l'annualità 2023, pari ad € 3.796.554,39, al totale assorbimento del rateo 2024 del piano di recupero, € 2.105.747, così come da D.D. 1005/2024 e D.D. 4595/2024 adottate dal Direttore Generale;
2. la somma delle voci in costituzione soggette al limite ex art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017 corrisponde a € 18.222.059, risulta superare il predetto limite di € 68.265, risorse dunque non erogabili;
3. la previsione di spesa per il finanziamento degli impieghi vincolati di cui all'art. 80, 1° comma CCNL 2022, risulta pari a euro € 10.400.350.

Sono quantificate in € **10.369.306** le risorse destinabili alla contrattazione integrativa, ottenute decurtando dal fondo complessivamente costituito per l'anno 2024, gli utilizzi vincolati ex art 80 c. 1 CCNL 2022 e le risorse accantonate, come dettagliato nella determinazione sopra richiamata.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	Anno 2024
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 c. 1 CCNL 2018)*	15.698.011
DECURTAZIONE FONDO PO (ART. 67 c. 1 CCNL 2018)	- 2.027.200
RIA valore annuo cessati AP (dal 2017) (art 67 c. 2 lett. c) CCNL 2018)	488.938
assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, 67 c. 2 lett c) CCNL 21.5.2018	123.211
risorse riassorbite ex art 2 c. 3 D.Lgs 165/2001 (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
quota annua processi di decentramento e trasferimento funzioni (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
riduzione stabile posto organico dirigenza per max 0,2% monte salari annuo dirigenti (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
incremento per riduzione stabile straordinario (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
incremento dotazione organica (art 67 c. 2 e 5 lett a)CCNL 2018)	602.295
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2 (a)	14.885.255
€ 83,20 x personale in servizio al 31.12.2015 (art 67 c. 2 lett. a) CCNL 2018)	345.030
differenziale PEO 2018 (art 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018) **	345.237
€ 84,50 x personale in servizio al 31.12.2018 (art 79 c. 1 lett b) CCNL 2019-21) - COMPETENZA ANNO 2023	332.930
differenziale PEO (art 79 c. 1 lett. d) CCNL 2019-21) personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data (01/01/2019-01/01/2020-01/01/2021) **	394.191
A decorrere dalla data di entrata in vigore del nuovo sistema di classificaz. (1° giorno del quinto mese successivo-01/04/2023) la quota di risorse già a carico del bilancio, corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 (art. 79 c. 1-bis CCNL 219-21) ***	849.929
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2 (B)	2.267.317
TOTALE RISORSE STABILI (A+B)	17.152.572

* L'unico importo consolidato anno 2017 è indicato al netto della decurtazione permanente di € 2.074.288,52 applicata a decorrere dall'anno 2015, ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010, come modificato dal comma 456, dell'articolo 1, della legge n. 147/2013.

** Voce previste dai rispettivi CCNL per neutralizzare l'effetto degli incrementi stipendiali sui valori delle progressioni che gravano sul Fondo. L'importo di tale voce è stato calcolato basandosi sulla metodologia descritta nel parere Aran CFL174.

*** Con il passaggio alle nuove quattro aree funzionali dal 1 aprile 2023, il contratto prevede di inserire tra le risorse stabili del fondo il valore economico corrispondente alla differenza del valore della retribuzione tra le precedenti categorie giuridiche B3 e B1, D3 e D1. Sulla base del parere Aran cfl 210 tale differenza viene calcolata sul personale in servizio al 1 aprile 2023 comprensivo dei dipendenti che saranno assunti, anche oltre tale data, nella precedente categoria giuridica B3 per l'espletamento di procedure concorsuali avviate prima del 1 aprile. Il differenziale è calcolato sul valore economico a tempo

pieno, con l'unico riproporzionamento nel caso di part time strutturali (parere Aran cfl223). Il valore di competenza 2024 viene calcolato per l'intera annualità e sarà così stabilizzato anche nei fondi delle successive annualità.

Sezione II - Risorse variabili

DESCRIZIONE	2024
importo una tantum ratei RIA cessati AP (intesa mensilità residua periodo superiore a 15 gg) (art 67 c. 3 CCNL 2018)	23.390
Art 67 c 3 L C Ccnl 16-18 - Altre spec. disp. di legge (ai sensi dell'art. 61, comma 9, del Dl. n. 112/2008)	22.072
1,2% monte salari 1997 (art 67 c. 4 CCNL 2018)	1.134.028
risorse aggiuntive finalizzate ad adeguare le disponibilità del Fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti, anche connesse ad assunzioni di personale a tempo determinato (art 79 c. 2 lett. c) CCNL 2019-21)	2.157.314
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2 (c)	3.336.804
sponsorizzazione e servizi conto terzi (art. 43 L 449/97 e art 15 c. 1 CCNL 1/4/1999) (art 67 c. 3 lett. a CCNL 2018)	119.514
incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (es avvocatura, incentivi tecnici, recupero evasione fiscale) (art 67 c. 3 lett. c CCNL 2018) finanziati su specifici capitoli di bilancio	3.772.946
risparmi da straordinario AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	225.879
Risorse residue fondo AP art 67 c. 1 e 2	53.353
una misura complessivamente non superiore allo 0,22 % del monte salari 2018. Gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole in misura proporzionale sulla base degli importi relativi all'anno 2021 delle risorse del presente Fondo e dello stanziamento di cui all'art. 17, comma 6 (art. 79 c.3) *	219.313
TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2 (d)	4.391.005
TOTALE RISORSE VARIABILI (c+d)	7.727.809

* L'importo di € 219.313, è relativo all'applicazione dell'art. 79 comma 3 CCNL 2019-21: "una misura complessivamente non superiore allo 0,22 % del monte salari 2018". Per procedere alla quantificazione delle risorse si sono applicate le disposizioni previste nella dichiarazione congiunta n. 1 al contratto comparto Enti locali dell'11 aprile 2008 e le indicazioni fornite da Aran (tra i diversi pareri ARAN, cfr. AFL6 - 24 marzo 2021 per l'Area Funzioni Locali e AII95 - 5 settembre 2012 per il Comparto Enti Locali). Il totale così quantificato, pari a € 241.965,31, come espressamente previsto dal contratto collettivo, è stato suddiviso con criterio proporzionale tra il Fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente e le risorse stanziato per le P.O. di cui all'art. 17, comma 6 del CCNL del 16/11/2022, tenendo conto degli importi disponibili nell'anno 2021. L'importo destinato al fondo del salario accessorio corrisponde alla cifra sopra indicata e inserita tra le risorse variabili. € 22.652,41 sono invece destinate al fondo delle posizioni organizzative specificatamente finanziato a bilancio. Il dettaglio dell'intero procedimento seguito è riportato nel testo della D.D. 9341 del 05/12/2022 e nell'allegato B della stessa.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

1. Come indicato dal CCNL 21/5/2018, art 67 c. 1 il fondo riporta in decurtazione, nella parte stabile, la somma destinata a bilancio per il finanziamento del fondo per le Posizioni organizzative, pari a € 2.027.200.
2. Per l'annualità 2024, il rateo del piano di recupero, pari a € 2.105.747, risulta totalmente coperto dalle economie accertate sui piani di razionalizzazione 2023, alla luce di quanto disposto con Deliberazione di Giunta Comunale n. 261 del 28/05/2024 con la quale vengono destinate le economie accertate dai piani di razionalizzazione 2023 - 2025 per l'annualità 2023, pari ad € 3.796.554,39, al totale assorbimento del rateo 2024 del piano di recupero, € 2.105.747, così come da D.D. 1005/2024 e D.D. 4595/2024 adottate dal Direttore Generale. Non si rende pertanto necessario procedere, per l'annualità corrente, a nessuna decurtazione del Fondo Risorse Decentrate personale non dirigente anno 2024.
3. La D.D. n° 7096 del 23/09/2024, in attuazione della DGC n. 333/2024, ha disposto di accantonare € **150.000** nell'ambito delle risorse soggette al limite di cui all'art 23 c 2, per le scelte che l'Amministrazione vorrà attuare nel corso del presente mandato relativamente al trattamento omnicomprensivo del personale degli uffici di staff di cui agli artt. 13 e 14 del vigente regolamento per l'ordinamento degli uffici e dei servizi ed assunti secondo le previsioni di cui all'art. 90 del D.Lgs. 267/2000 ed al vigente CCNL 2019-2021 del personale del comparto Funzioni Locali. Tali risorse saranno conservate quali residui vincolati sul fondo del salario accessorio e ridestinati al personale dipendente qualora non sia dovuto il loro impiego per le finalità stabilite al presente punto.
4. L'importo complessivo delle risorse stabili e variabili soggette al limite ex art 23 c. 2 D Lgs 75/2017 ammonta a € 18.222.059, risultando dunque superare tale limite (corrispondente a € 18.400.015, al netto del fondo PO); pertanto è stata provvisoriamente operata una decurtazione delle risorse destinabili al salario accessorio pari a € **68.265** per superamento dei limiti del fondo.
Tali risorse potrebbero tuttavia rendersi disponibili a seguito della ricognizione definitiva sul personale in servizio ai sensi di quanto stabilito dall'art 33 comma 2 del DL 34/2019, in merito all'adeguamenti del limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, co. 2 del d.lgs. n. 75/2017. La DD 7096 del 23/09/2024 di costituzione del fondo ha infatti previsto che l'incremento del limite del fondo ai sensi dell'art 33 c. 2 DL 34/2019 sarà definitivamente accertato a consuntivo, alla luce del dato definitivo del personale in servizio nell'anno 2024 e, in caso positivo, le relative risorse rese disponibili integreranno le risorse variabili ex art 79 c. 2 lett. c) CCNL 2019-21 finalizzate ad adeguare le disponibilità del Fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti. La ricognizione, dunque, potrebbe permettere un incremento delle risorse destinabili al salario accessorio del personale del comparto. Tale incremento dovrà in ogni caso tenere conto delle disponibilità di bilancio.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione I

TOTALE FONDO PARTE STABILE	€ 17.152.572
-----------------------------------	---------------------

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione II, ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1 (punti 3 e 4)

TOTALE FONDO PARTE VARIABILE (comprensivo degli incentivi finanziati su specifici capitoli di bilancio)	€ 7.509.544
--	--------------------

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

TOTALE FONDO EROGABILE	€ 24.662.116
-------------------------------	---------------------

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Istituti ex art. all'art. 67, comma 3 lett. c), finanziati su specifici capitoli di bilancio, per un totale di € **3.772.946**

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: €180.261,48;
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : €300.000;
- Cap. 45335 incentivi progettazione: €3.000.000;
- Cap. 22412 Compensi personale interno addetto al censimento finanziato con trasferimento ISTAT (E 16020) €75.586,00;
- Cap. 20450/2 Incentivi recupero evasione tributaria €217.098,25

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

L'accordo decentrato sottoscritto concerne la destinazione delle risorse del fondo per il salario accessorio a tutti gli istituti normati.

Si procede di seguito ad identificare le parti economiche che trovano esplicita disciplina normativa nel presente accordo e quelle che invece derivano dall'applicazione del CCNL 2019-21 o dei vigenti CCDI.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

a) Impieghi aventi natura stabile, non soggetti a contrattazione in quanto direttamente disciplinati dai contratti nazionali

I) IMPIEGHI VINCOLATI DI CUI all'art 80 c. 1 CCNL 2022

DESCRIZIONE	Proiezione spesa 2024 D.D. n° 7096 del 23/09/2024
PROGRESSIONI ECONOMICHE spesa consolidata	€ 6.542.000
RISORSE DESTINATE A NUOVE PEO DAL 01/01/2024	€ 650.000,00
Differenziale economico DG3-D1/BG3-B1 (art. 79 comma 1-bis)	€ 810.000
Assegno Personale Riassorbibile Progressione tra Aree (art. 15 co. 3 CCNL 2019-21)	€ 850
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	€ 1.950.000
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 11.500
INDENNITA' ASILI NIDO	€ 200.000
INDENNITA' ASILI NIDO AGGIUNTIVA	€ 105.000
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	€ 100.000
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA AGGIUNTIVA	€ 31.000
TOTALE IMPIEGHI STABILI (voci ARAN)	€ 10.400.350

II) INCENTIVI A DESTINAZIONE VINCOLATA

Istituti ex art. 67, comma 3 lett. c) CCNL 2018, finanziati su specifici capitoli di bilancio	€ 3.772.946
Incentivi conto terzi art 67 c. 3 lett. a CCNL 2018	€ 119.514

b) Impieghi regolamentati dai precedenti CCDI

La destinazione delle risorse disponibili del fondo per lo sviluppo delle risorse umane (al netto degli impieghi vincolati di cui al precedente punto a), ai sensi di quanto disposto dall'art 80 c. 2, del CCNL 16.11.2022, per l'anno 2024, è in prima istanza destinata al finanziamento degli istituti normati dai vigenti accordi collettivi, nazionali e integrativi, come di seguito dettagliato.

FONDO COMPARTO ANNO 2024: DISTRIBUZIONE RISORSE NORMATE DA PRECEDENTI ACCORDI	
TURNO	2.600.000 €
TURNO FESTIVO INFRASETTIMANALE	103.000 €
REPERIBILITA'	62.000 €
MANEGGIO VALORI	12.016 €
CONDIZIONI LAVORO e INDENNITA PARTICOLARI RESPONSABILITA'	1.839.135 €
SERVIZIO ESTERNO e INDENNITA' DI FUNZIONE	1.200.000 €
INDENNITA' FESTIVA	310.000€
INCENTIVI EDUCATORI A/N LUGLIO	36.210 €
TOTALE RISORSE DESTINATE A IMPIEGHI NORMATI DA PRECEDENTI ACCORDI	6.162.361 €

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Performance: PREMIO INCENTIVANTE e premio ai migliori	€ 4.206.945
---	--------------------

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna destinazione risulta ancora da regolare.

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.a e I.b*

TOTALE IMPIEGHI non normati dal presente contratto	€ 20.455.171
---	---------------------

b) *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II*

TOTALE IMPIEGHI normati dal presente accordo per l'anno 2024	€ 4.206.945
---	--------------------

c) *Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3*

Nessuna destinazione risulta ancora da regolare.

d) *Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).*

TOTALE IMPIEGHI 2024	€ 24.662.116
-----------------------------	---------------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Istituti ex art. 67, comma 3 lett. c) CCNL 2018, finanziati su specifici capitoli di bilancio

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: €180.261,48;
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : €300.000;
- Cap. 45335 incentivi progettazione: €3.000.000;
- Cap. 22412 Compensi personale interno addetto al censimento finanziato con trasferimento ISTAT (E 16020) €75.586,00;
- Cap. 20450/2 Incentivi recupero evasione tributaria €217.098,25

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Gli istituti aventi natura certa e continuativa sono quelli riconducibili all'art 80 c. 1 CCNL 16/11/2023, determinati con l'atto di costituzione del Fondo Risorse Decentrate del personale non dirigente anno 2024 (7096 del 23/09/2024), e integralmente riportati alla sezione I, punto a), per complessivi € **10.400.350**.

Tali istituti risultato regolarmente finanziati con la parte stabile del fondo costituito che, come indicato nella precedente sezione, ammonta complessivamente a € **17.152.572**.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Per quanto concerne la distribuzione delle risorse correlate al sistema incentivante, in linea con quanto disposto dai precedenti accordi decentrati, anche il CCI 29/12/2023 ha recepito il sistema di valutazione della performance confluito nel PIAO adottato con deliberazione di giunta n. 111 del 26/03/2024, definendo i criteri generali per la distribuzione dei premi negli articoli da 5 a 9.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

In merito alle progressioni orizzontali (PEO), la procedura per l'attribuzione di nuove progressioni sulle risorse del fondo 2024, verrà effettuata in conformità con quanto stabilito dall'art. 13, co. 4 del CCNL 16 novembre 2022 e dall'art 11 del citato CCI 2023.

La disciplina delle PEO adottata dall'Amministrazione Comunale risulta coerente con il principio di selettività: il presente accordo individua in 675 il numero massimo di PEO conferibili (art 3) nel rispetto del principio indicato al sopra citato art 11 c 1 CCI 2023, che prevede il conferimento ad una quota limitata di dipendenti, potenziali beneficiari (quantificati al 1 gennaio 2024 in 2.433 unità). Lo stesso articolo al comma 4 stabilisce anche che il numero complessivo dei differenziali conferibili non potrà in ogni caso superare il 50% dei dipendenti ammessi alla selezione per ciascuna area professionale.

Viene altresì ribadito che la progressione è riconosciuta, in via prioritaria, sulla base delle risultanze del sistema di valutazione (art 11 c. 4 CCI 2023).

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

a) **Tabella di confronto fondi 2023 e 2024**

DESCRIZIONE VOCI FONDO SALARIO ACCESSORIO	2023	2204
	(D.D. 10283/2023)	(DD 7096 del 23/09/2024)
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 c. 1 CCNL 2018)	€ 15.698.011	€15.698.011
DECURTAZIONE FONDO PO (ART. 367 c. 1 CCNL 2018)	-€ 2.027.200	- €2.027.200
RIA valore annuo cessati AP (2017) (art 67 c. 2 CCNL 2018)	€ 448.729	€488.938
assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, 67 c. 2 lett c) CCNL 21.5.2018	€ 103.527	€123.211
incremento dotazione organica (art 67 c. 2 e 5 lett a)CCNL 2018)	€ 602.295	€ 602.295
TOTALE RISORSE STABILI dentro il tetto (a)	€ 14.825.362	€ 14.885.255
€ 83,20 x personale in servizio al 31.12.2015 (art 67 c. 2 lett. a) CCNL 2018)	€ 345.030	€345.030
differenziale PEO 2018 (art 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018)	€ 345.237	€345.237
€ 84,50 x personale in servizio al 31.12.2018 (art 79 c. 1 lett b) CCNL 2019-21)	€ 332.930	€332.930
differenziale PEO (art 79 c. 1 lett. d) CCNL 2019-21) personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data (01/01/2019-01/01/2020-01/01/2021)	€ 394.191	€394.191
A decorrere dalla data di entrata in vigore del nuovo sistema di classificaz. (1° giorno del quinto mese successivo-01/04/2023) la quota di risorse già a carico del bilancio, corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 (art. 79 c. 1-bis CCNL 219-21)	€ 637.447	€849.929
TOTALE RISORSE STABILI fuori il tetto (b)	€ 2.054.835	€2.267.317
TOTALE RISORSE STABILI (A+B)	€ 16.880.197	€17.152.572
importo una tantum ratei RIA cessati AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 33.683	€23.390
Art 67 c 3 L C Ccnl 16-18 - Altre spec. disp. di legge (ai sensi dell'art. 61, comma 9, del Dl. n. 112/2008)	€ 15.997	€22.072

risorse aggiuntive finalizzate ad adeguare le disponibilità del Fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti, anche connesse ad assunzioni di personale a tempo determinato (art 79 c. 2 lett. c) CCNL 2019-21)	€ 2.400.000	€2.157.314
Max 1,2% monte salari 1997 (art 67 c. 3 e 4 CCNL 2018)	€ 1.134.028	€1.134.028
TOTALE RISORSE VARIABILI dentro il tetto (c)	€ 3.583.708	€3.336.804
sponsorizzazione e servizi conto terzi (art. 43 L 449/97 e art 15 c. 1 CCNL 1/4/1999) (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 114.679	€119.154
risparmi da straordinario AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 345.693	€225.879
Risorse residue fondo AP art 67 c. 1 e 2	€ 0	€53.353
una misura complessivamente non superiore allo 0,22 % del monte salari 2018. Gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole in misura proporzionale sulla base degli importi relativi all'anno 2021 delle risorse del presente Fondo e dello stanziamento di cui all'art. 17, comma 6 (art. 79 c.3) -	€ 219.313	€ 219.313
incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (es avvocatura, incentivi tecnici, recupero evasione fiscale) (art 67 c. 3 lett. c CCNL 2018) finanziati su specifici capitoli di bilancio	€2.486.296	€ 3.772.946
TOTALE RISORSE VARIABILI fuori il tetto (d)	€ 3.165.981	€4.391.005
TOTALE RISORSE VARIABILI (C+D)	€ 6.749.689	€7.727.809
TOTALE FONDO (A+B+C+ D)	€ 23.629.886	€24.880.381
DECURTAZIONE RISORSE SALARIO ACCESSORIO PER SUPERAMENTO LIMITE ex art 23 c. 2 D Lgs 75/2017	-€ 9.055	-68.265
risorse da accantonare per indennità art 90	-€ 118.764	-150.000
TOTALE FONDO EROGABILE	€ 23.502.067	€24.662.116

a) Tabella di confronto impieghi 2023 e 2024

DESCRIZIONE	IMPIEGHI SOTTOSCRITTI 2023	IMPIEGHI CCI 2024	DIFFERENZE (2024-2023)
PROGRESSIONI ECONOMICHE (comprensivo delle nuove PEO)	7.198.881,00 €	7.192.000,00 €	-6.881,00 €
Differenziale economico DG3D-1/BG3-B1	600.000,00 €	810.000,00 €	210.000,00 €
Assegno Personale Riassorbibile Progressione tra Aree (art. 15 co 3 CCNL 2019-21)	610,00 €	850,00 €	240,00 €
INDENNITA' DI COMPARTO	1.900.000,00 €	1.950.000,00 €	50.000,00 €
INDENNITA' EX VIII° q.f.	13.000,00 €	11.500,00 €	-1.500,00 €
INDENNITA' ASILI NIDO	295.000,00 €	305.000,00 €	10.000,00 €
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	132.000,00 €	131.000,00 €	-1.000,00 €
TURNO	2.550.000,00 €	2.600.000,00 €	50.000,00 €
TURNO FESTIVO INFRASETTIMANALE	121.000,00 €	103.000,00 €	-18.000,00 €
REPERIBILITA'	58.000,00 €	62.000,00 €	4.000,00 €
IND. FESTIVA	295.000,00 €	310.000,00 €	15.000,00 €
INDENNITA' CONDIZIONI LAVORO - MANEGGIO VALORI	13.000,00 €	12.016,00 €	-984,00 €
INDENNITA' CONDIZIONI LAVORO - FATTORI DI RISCHIO E DISAGIO	515.000,00 €	3.039.135,00 €	557.925,00 €
SERVIZIO ESTERNO	810.000,00 €		
INCENTIVO EDUC A/N LUGLIO	36.210,00 €		
INDENNITA' SPECIFICHE RESPONSABILITA'	995.000,00 €		
INDENNITA' DI FUNZIONE	125.000,00 €		
Performance individuale: PREMIO PRODUTTIVITA' e PREMIO AI MIGLIORI	5.243.391,00 €	4.206.945,00 €	-1.036.446,00 €
Performance individuale: servizi conto terzi	114.679,00 €	119.214,00 €	4.535,00 €
Performance individuale: incentivi previsti per legge	2.486.296,00 €	3.772.946,00 €	1.286.650,00 €
TOTALE IMPIEGHI	23.502.067,00 €	24.625.606,00 €	788.274,00 €

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

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

L'Ente utilizza un apposito software per la gestione dei dati stipendiali, in particolare le voci del salario accessorio sono classificate in modo tale da consentire la corretta imputazione sui capitoli del Fondo previsti in bilancio nel rispetto della capienza degli stessi.

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

Con determinazione n. 3047 del 18/04/2024 è stata effettuata la ricognizione definitiva del fondo del comparto anno 2023, adeguando il fondo nel rispetto dei limiti ex art. 23, comma 2 D. Lgs. 75/2017 e art. 33 c. 2 DL 34/2019. Il fondo risulta nella sua interezza coperto dalle risorse stanziare in bilancio.

Si attesta inoltre che sono presenti le seguenti economie provenienti dall'anno 2023 stanziare sui capitoli di Bilancio finanziati con entrate provenienti dal Fondo pluriennale vincolato:

risparmi da straordinario AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	225.879
Risorse residue fondo AP art 67 c. 1 e 2	53.353

Tali economie trovano destinazione nel presente fondo, come espressamente stabilito dall'art. 79 c. 2d) del CCNL 22/11/2022 e come dettagliato nella determina di costituzione complessiva del fondo n. 7096 del 23/09/2024 a cui si rinvia.

Le risorse destinate al fondo del salario accessorio per il personale dipendente relative all'anno 2024 (al netto degli incentivi previsti per legge che trovano copertura su specifici capitoli di bilancio) ammontano a € 21.107.435, oltre € 1.442.565 fondo straordinario, per un totale di € 22.500.000 e trovano copertura finanziaria come da prospetto dettagliato nella successiva sezione.

Come indicato nel prospetto di seguito riportato l'attuale stanziamento complessivo pari a € 22.850.000 risulta superiore alle risorse al momento destinate al fondo risorse decentrate e oggetto della relativa costituzione con DD 7096/2024. Lo stanziamento residuo è accantonato in attesa della quantificazione definitiva dell'eventuale superamento del limite ai sensi del citato art 33 comma 2 del DL 34/2019 (come stabilito al punto 2 del dispositivo della citata DD 7096/2024 di costituzione del fondo).

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

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO DISPONIBILE ESERCIZIO 2024
24417	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.3) Polizia Municipale	7.959.311,25
27217	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.4) Istruzione Pubblica	1.043.277,16
29242	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.5) Cultura	860.562,62
31217	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.6) Sport	420.969,18
31617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.7) Turismo	34.153,09
32417	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.10) Viabilità e Trasporti	573.628,88
34520	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.8) Assetto del territorio e edilizia privata	442.850,30
37617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.9) Territorio e Ambiente	1.045.077,45
39617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.14) Sviluppo Economico	384.764,32
42021	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.12) Sicurezza Sociale	3.900.515,42
45617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.2) Uffici Giudiziari	17.807,37
46450	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.1) Amministrazione generale	6.167.082,96
TOTALE		22.850.000

Il Dirigente
 Servizio Amministrazione del personale
 Dott. Andrea Biagiotti

La Dirigente
 Servizio Acquisizione Risorse
 Dott.ssa Claudia Giampietro