

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI CCDI 2025

MODULO 1 - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa è avvenuta con determinazione n.556 del 15/12/2025.

Sezione 1.1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con l'atto di costituzione del Fondo unico 2025 sono state 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.

6 5412

In base all'Art. 79 del CCNL del 16 novembre 2022 comma 1 lett. a) Risorse di cui all'art. 67, comma 1 del CCNL 21 maggio 2018 l'importo consolidato rispetto all' ANNO 2017 è pari a €852.976,62.

A seguito del rinnovo contrattuale citato, sono stati calcolati i seguenti **importi ad incremento delle risorse decentrate stabili**:

- art. 79 del CCNL 2019-2021 co. 1 lett. c) Incrementi per gli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche, pari a €128.810,67;

- art. 79, comma 1, lettera b, per euro 11.914,50, 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 31.110,96 determinato per 12 mesi a decorrere dall'anno 2024, 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 24.455,73 , 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;

Sezione 1.2 - Risorse variabili

Sono state determinate le somme variabili ex art. 79, comma 3 per euro 10.000,00 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.

Sono state definite le somme ex Art. 79 del CCNL 2019-2021 c.2 lett. b) un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, relativo al personale destinatario del presente CCNL, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, pari a Euro 40.860,44.

A ciò vanno aggiunte le somme ex ART. 15 c. 1 lett. K), ART. 16, COMMI 4, 5 e 6 DL 98/2011 - Art. 67 del CCNL del 21.05.20*/18 c. 3 lett. b) Piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa certificati dall'organo di controllo interno, pari a Euro € 20.430,02.

SOMME residue: a quanto sopra esposto vanno aggiunte le economie del Fondo 2024, pari a € 158.760,68 Euro. Con la già citata determinazione 556 del 15/12/2025 sono stati inoltre destinati al Fondo per il comparto 2025 somme residue accertate a consuntivo, derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 01/04/1999 pari a 76.809,30 Euro.

Sezione 1.3 (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non pertinente

Sezione 1.4 - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione 1.1:

€ 852.976,62 + 13.490,23 + 128.810,67 + 11.148,90 + 16.877,90 + 11.914,50 + 24.455,73
+ 31.110,96 =

Per un totale di 1.090.785,51 Euro

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione 1.2:

€ 40.860,44 + 20.430,02 + 10.000,00 + 76.809,30 (risparmi straordinari) + 158.760,68

(economie) =

Per un totale di 306.860,44 Euro

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

1.090.785,51 Euro + 306.860,44 Euro = € 1.397.645,95 Euro

Sezione 1.5 - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non pertinente

MODULO 2 - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione 2.1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Incentivi tecnici: l'ipotesi di CCDI assume come modalità condivisa di erogazione degli incentivi il regolamento approvato con determinazione n.250 del 30/05/2024, il cui allegato 2 articola nel dettaglio il meccanismo di decurtazione dei premi di produttività oltre determinati valori soglia degli incentivi erogati.

Sezione 2.2 - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di CCDI regola le seguenti destinazioni.

- Indennità di posizione e di risultato delle EQ
- Differenziali Stipendiali
- Produttività
- Specifiche responsabilità
- Progetti
- Indennità per maneggio lavori
- Utilizzo economie del Fondo

Sezione 2.3- (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non pertinente

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

<u>Finalità anno 2025</u>	
<i>Risorse a carico del fondo destinate alle EQ (posizione e risultato ai sensi dell'art.67 del CCNL 2016-2018)</i>	430.793,75
<i>Risorse stabili</i>	
Differenziali stipendiali e ex Progressioni economiche orizzontali	391.250,00
Differenziali stipendiali 2025	35.600,00
indennità ex 8 q.f.	1.549,44
indennità di comparto	91.207,84
<u>Totale Stabili</u>	519.607,28
<i>Risorse variabili</i>	
Produttività	736.985,64
Specifiche responsabilità Area Funzionari	15.000,00
Progetti	10.400,00

Indennità turno maneggio valori ecc.	330,00
Incremento Welfare aziendale (cadhoc)	62.711,72
<u>Totale Variabili</u>	825.427,36
Totale utilizzo Fondo al netto delle risorse destinate alle EQ	€ 1.345.034,64

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

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 2.2.1:

/

Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 2.2.2

1.345.034,64 Euro

Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione 2.2.3

/

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere o essere inferiore, per definizione, con il totale esposto nella Sezione 4 del Modulo 1 (Costituzione del Fondo).

1.345.034,64 Euro

Sezione 2.5 - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non pertinente

Sezione 2.6 - 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;

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

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

MODULO 3 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

ER.GO AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO AGLI STUDI SUPERIORI	FONDO SALARIO ACCESSORIO ANNO
Risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità	2025
Importo complessivo delle risorse destinate alle EQ per retribuzione di posizione e retribuzione di risultato	€ 430.793,75
Art. 79 del CCNL del 16 novembre 2022 comma 1 lett. a) Risorse di cui all'art. 67, comma 1 del CCNL 21 maggio 2018 - IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 al netto delle risorse destinate alle EQ	€ 852.976,62
RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 CO. 2 D.LGS. 75/2017	
Art. 79 del CCNL del 16 novembre 2022 comma 1 lett. a) Risorse di cui all'art. 67, comma 2, lettera c) del CCNL 21 maggio 2018	€ 13.490,23
Art. 79 del CCNL 2019-2021 co. 1 lett. c) Incrementi per gli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche.	€ 128.810,67
Art. 79 del CCNL del 16 novembre 2022 comma 1 lett. a) Risorse di cui all'art. 67, comma 2, lettera a) del CCNL 21 maggio 2018	€ 11.148,90
Art. 79 del CCNL del 16 novembre 2022 comma 1 lett. a) Risorse di cui all'art. 67, comma 2, lettera b) del CCNL 21 maggio 2018	€ 16.877,90
Art. 79 del CCNL 2019-2021 c. 1 lett. b) un importo su base annua, parti a 84,50 per unità personale in servizio al 31/12/2018	€ 11.914,50
Art. 79 del CCNL 2019-2021 co. 1 lett. d) incrementi a regime degli stipendi tabellari	€ 24.455,73
Art. 79 del CCNL 2019-2021 c. 1-bis Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1	€ 31.110,96
TOTALE RISORSE STABILI	€ 1.090.785,51
Risorse aventi carattere di eventualità e variabilità	
Art. 79 del CCNL 2019-2021 c.2 lett. b) un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, relativo al personale destinatario del presente CCNL, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa	€ 40.860,44
ART. 15 c. 1 lett. K), ART. 16, COMMI 4, 5 e 6 DL 98/2011 - Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. b) Piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	€ 20.430,02
Art. 79 del CCNL 2019-2021 c. 2 lett. d) somme residue, dell'anno precedente, accertate a consuntivo, derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 01/04/1999	76.809,30
Art. 79 del CCNL 2019-2021 c.3 incremento dello 0,22% del monte salari 2018	€ 10.000,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 148.099,76
TOTALE	€ 1.238.885,27
Risparmi Fondo anno 2024	€ 158.760,68
TOTALE RISORSE EFFETTIVAMENTE DISPONIBILI	€1.397.645,95

MODULO 4 - COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E

Sezione 4.1 - 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 di gestione della contabilità economico-finanziaria dell'Ente permette di monitorare il rispetto dei limiti di spesa del Fondo nella fase di programmazione della gestione.

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

Il Fondo 2024 era definito in €1.387.939,87 e la spesa effettiva è stata di €1.229.179,19 con un risparmio di € 158.760,68

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

L'onere complessivo relativo all'anno 2025, pari a euro €1.397.645,95 trova copertura negli appositi capitoli accesi alla Gestione economica del personale del Bilancio di previsione 2025-2027 (anno 2025).