

## Relazione tecnico-finanziaria

Di seguito, si inviano nuovamente i Moduli II e III della Relazione tecnico-finanziaria già compilati a seguito della sottoscrizione dell'ipotesi sulla distribuzione delle risorse decentrate 2024 rappresentando che, anche a seguito dell'approvazione del Progetto obiettivo 6.11 del PIAO 2024/2026, denominato "Notte di Capodanno", nulla varia circa la distribuzione quantitativa e qualitativa delle risorse. L'importo già previsto a titolo di premio per la performance *giornate festive*, infatti, è tale da dare copertura - per un massimo di € 165.000,00 - anche al premio previsto per le attività da svolgere nella notte tra il 31 dicembre 2024 e il 1° gennaio 2025.

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

#### Sezione I - Destinazione da erogare a valere su risorse fisse

Il valore degli istituti (fissi e variabili) finanziati a valere sulle risorse fisse nel 2024 è indicato nella tabella sotto riportata. Gli importi corrispondono in larga parte a spese già sostenute in virtù di disposizioni contrattuali e di quanto contenuto nell'accordo firmato nel 2024. Ad essi si aggiunge la parte dell'ammontare complessivo delle risorse destinate alla performance, compresa la maggiorazione prevista dall'art. 81 del CCNL 2019/2021, che non è finanziata con le risorse variabili.

Considerato che alcuni punti dell'accordo sottoscritto decorrono dall'anno 2025, nella tabella è indicata l'attribuzione delle risorse per l'anno 2024 ma anche per l'anno 2025.

In ogni caso, è previsto che con cadenza annuale sia verificata l'eventuale presenza di specifiche esigenze, derivanti dall'annuale quantificazione delle risorse, che imponga la rinegoziazione dei criteri di ripartizione delle risorse tra le diverse possibilità di utilizzo.

	Importo annuo 2024	Importo annuo 2025
<b>RISORSE DECENTRATE STABILI</b>	<b>32.187.929,56</b>	<b>33.170.429,56</b>
<b>Descrizione Istituto</b>		
Progressioni economiche orizzontali consolidate	8.520.000,00	7.850.000,00
Indennità di comparto	2.500.000,00	2.550.000,00
Indennità ex art. 37, comma 4, CCNL 1995	16.000,00	16.000,00
Indennità per personale educativo e docente	550.000,00	600.000,00
Riclassificazione del personale (NOP 31/03/1999)	12.300,00	12.300,00
Indennità art. 70-quinquies, co. 1 e 2/art. 56-sexies	980.500,00	0
Incarichi per specifiche responsabilità art. 84	221.666,67	2.760.000,00
Incarichi di funzione art. 97	37.441,67	549.300,00
Indennità di turno	3.600.000,00	3.600.000,00
Reperibilità e maggiorazioni	500.000,00	500.000,00
Indennità condizioni di lavoro – art. 70-bis lett. a) (disagio)	1.860.000,00	2.400.000,00
Indennità condizioni di lavoro – art. 70-bis lett. b) (rischio)	250.000,00	250.000,00
Indennità condizioni di lavoro – art. 70-bis lett. c) (maneggio valori)	1.600,00	1.600,00
Indennità servizio esterno – art. 56-quinquies CCNL 2016/2018	1.650.000,00	2.350.000,00
Premio per la performance <i>giornate festive</i>	1.200.000,00	1.700.000,00
Premio performance	8.400.000,00	0
<b>TOTALE</b>	<b>30.299.508,34</b>	<b>25.139.200,00</b>

#### Sezione II - Destinazione erogata a valere su risorse variabili

Come sopra detto, al premio per la performance 2024 sono state attribuite risorse complessive per € 12.900.000,00 di cui € 4.500.000,00 costituiscono la parte erogata a valere sulle risorse variabili. A tale istituto sono attribuite, quindi, quasi la totalità delle risorse di cui all'art. 79, comma 2, del CCNL del 22/11/2022 rispondendo in pieno a quanto disposto dall'art. 80, comma 3, del medesimo contratto.

	Importo annuo 2024
<b>RISORSE DECENTRATE VARIABILI</b>	<b>10.647.668,36</b>
<b>Descrizione Istituto</b>	
Premi finanziati con le risorse di cui all'art. 67, comma 3, lett. c	5.696.307,82
Premi finanziati con le risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett. a	451.360,54
Premi performance	4.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.647.668,36</b>

### Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non presenti. La contrattazione è chiusa.

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

Descrizione	Importo 2024	Importo 2025
Somme erogate a valere su risorse fisse	30.299.508,34	25.139.200,00
Somme erogate a valere su risorse variabili	10.647.668,36	0,00
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>40.947.176,70</b>	<b>25.139.200,00</b>
Risorse non destinate	1.888.421,22	8.031.229,56

### Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

### Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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;

Tutte le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate con risorse stabili.

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

Gli incentivi economici di cui al premio per la performance sono erogati con un sistema che garantisce l'opportuno collegamento tra la performance organizzativa, intesa come insieme dei risultati raggiunti dagli uffici di livello dirigenziale dell'ente, e che costituiscono la componente "oggettiva" delle prestazioni dirigenziali, e la performance determinata dal vigente sistema per il personale non dirigenziale, da intendersi quale contributo al raggiungimento dei suddetti risultati.

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

Per l'anno 2024 non è prevista l'attribuzione di differenziali stipendiali a seguito di progressione economica all'interno delle aree.

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

**Tabella 1** - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2024 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2023.

Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Differenza
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità</b>			
Risorse storiche			
art. 67 - co. 1	48.576.925,94	48.576.925,94	0,00
Incrementi con carattere di certezza e stabilità NON soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017			
art. 67 co. 2 - lett. a)	715.187,20	715.187,20	0,00
art. 67 co. 2 - lett. b)	513.654,16	513.654,16	0,00
Incrementi con carattere di certezza e stabilità soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017			
art. 67 co. 2 - lett. c)	3.227.550,95	3.103.710,74	123.840,21
art. 67 co. 2 - lett. d)	0,00	0,00	0,00
art. 67 co. 2 - lett. e)	0,00	0,00	0,00
art. 67 co. 2 - lett. f)			
art. 67 co. 2 - lett. g)	0,00	0,00	0,00
art. 79 co. 1 - lett. b)	535.730,00	535.730,00	0,00
art. 79 co. 1 - lett. c)	0,00	0,00	0,00
art. 79 co. 1 - lett. d)	523.016,52	523.016,52	0,00
art. 79 co. 1 - bis	840.327,70	646.405,93	193.921,77
<b>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità</b>			
<b>Totale</b>	<b>54.932.392,47</b>	<b>54.614.630,49</b>	<b>317.761,98</b>
<b>Risorse decentrate variabili</b>			
Risorse variabili soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017			
art. 67 co. 3 - lett. a)	451.360,54	451.360,54	0,00
art. 67 co. 3 - lett. b)	0,00	0,00	0,00
art. 67 co. 3 - lett. c)	362.783,32	348.495,97	14.287,35
art. 67 co. 3 - lett. d)	0,00	0,00	0,00
art. 67 co. 3 - lett. f)	0,00	0,00	0,00
art. 67 co. 3 - lett. g)			
art. 67 co. 3 - lett. j)			
art. 67 co. 3 - lett. k)	0,00	0,00	0,00
Risorse variabili NON soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017			
art. 67 co. 3 - lett. c) (Avvocatura e tecnici)	5.333.524,50	4.867.190,20	466.334,30
art. 79 co. 2 - lett. b)	0,00	0,00	0,00
art. 79 co. 2 - lett. c)	0,00	0,00	0,00
art. 79 co. 2 - lett. d)	0,00	2.906,76	-2.906,76
art. 79 co. 5	0,00	1.071.460,00	-1.071.460,00
art. 80 co. 1	4.500.000,00	13.523.069,79	-9.023.069,79
<b>Totale risorse variabili</b>			
<b>Totale</b>	<b>10.647.668,36</b>	<b>20.264.483,26</b>	<b>-9.616.814,90</b>
<b>Decurtazioni del Fondo</b>			
art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013	-5.061.915,58	-5.061.915,58	0,0
art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017	-6.569.337,47	-6.431.209,91	-138.127,56
art. 7, comma 4, lett. u) del CCNL 2016/2018	-2.750.000,00	-2.500.000,00	-250.000,00
Recupero ex art. 40-quinquies d.lgs. 165/2001	0,00	0,00	0,0
Recupero ex art. 4 D.L. 16/2014	-8.363.209,86	-10.808.235,39	2.445.025,53
<b>Totale Decurtazioni del Fondo</b>			
<b>Totale</b>	<b>-22.744.462,91</b>	<b>-24.801.360,88</b>	<b>2.056.897,97</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>			
Risorse Fisse	54.932.392,47	54.614.630,49	317.761,98
Risorse variabili	10.647.668,36	20.264.483,26	-9.616.814,90
Decurtazioni	-22.744.462,91	-24.801.360,88	2.056.897,97
<b>Totale Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>Totale</b>	<b>42.835.597,92</b>	<b>50.077.752,87</b>	<b>-7.242.154,95</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2024 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2023.**

Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Differenza
Programmazione di utilizzo del Fondo			
<b>Destinazione erogate a valere su risorse fisse</b>			
Progressioni economiche orizzontali	8.520.000,00	9.000.000,00	-480.000,00
Indennità di comparto	2.500.000,00	2.450.000,00	50.000,00
Indennità ex art. 37, comma 4, CCNL 1995	16.000,00	16.000,00	0,0
Indennità per personale educativo e docente	550.000,00	500.000,00	50.000,00
Riclassificazione del personale (NOP 31/03/1999)	12.300,00	20.000,00	-7.700,00
Nuova progressione economica	--	850.000,00	-850.000,00
Indennità art. 70-quinquies, comma 1 e 2/art. 56-sexies (CCNL 2016/2018)	980.500,00	1.285.000,00	-304.500,00
Incarichi per specifiche responsabilità art. 84 (CCNL 2019/2021)	221.666,67	--	221.666,67
Incarichi di funzione art. 97 (CCNL 2019/2021)	37.441,67	--	37.441,67
Indennità di turno	3.600.000,00	3.500.000,00	100.000,00
Reperibilità e maggiorazioni	500.000,00	370.000,00	130.000,00
Indennità condizioni di lavoro – art. 70-bis lett. a) (disagio)	1.860.000,00	640.000,00	1.220.000,00
Indennità condizioni lavoro - art. 70-bis lett. b) (rischio)	250.000,00	250.000,00	0,0
Indennità condizioni lavoro - art. 70-bis lett. c) (maneggio valori)	1.600,00	1.200,00	400,00
Indennità servizio esterno – art. 56-quinquies CCNL 2016/2018	1.650.000	900.000,00	750.000,00
Premio per la performance “Giornate festive”	1.200.000,00	--	1.200.000,00
Premio performance	8.400.000,00	--	8.400.000,00
<b>Totale</b>	<b>30.299.508,34</b>	<b>19.782.200,00</b>	<b>-2.239.800,00</b>
<b>Destinazione erogate a valere su risorse variabili</b>			
Premi finanziati con le risorse di cui all’art. 67, comma 3, lett. c	5.696.307,82	5.215.686,17	480.621,65
Premi finanziati con le risorse di cui all’art. 67, comma 3 lett. a	451.360,54	451.360,54	0,0
Premi performance	4.500.000,00	10.600.000,00	-6.100.000,00
<b>Totale</b>	<b>10.647.668,36</b>	<b>16.267.046,71</b>	<b>-5.619.378,35</b>
<b>Destinazione ancora da regolare</b>			
Altro	0,00	0,00	0,00
<b>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</b>			
Somme erogate a valere su risorse fisse	30.299.508,34	19.782.200,00	10.517.308,34
Somme erogate a valere su risorse variabili	10.647.668,36	16.267.046,71	-5.619.378,35
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,0
Economie	1.888.421,22	14.028.506,16	-12.140.084,94
<b>Totale</b>	<b>42.835.597,92</b>	<b>50.077.752,87</b>	<b>-7.242.154,95</b>

**Il Dirigente dell’Area Risorse Umane  
dott.ssa Giuseppina Silvi**