



Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI GENERALI E LA DIGITALIZZAZIONE

Direzione generale del personale, degli affari generali e del bilancio

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI ACCORDO INTEGRATIVO PER L'UTILIZZO DEL FONDO RISORSE DECENTRATE 2023

Nell'ipotesi di accordo sottoscritta con le Organizzazioni Sindacali il 19 dicembre 2023 sono stati definiti gli utilizzi del Fondo risorse decentrate anno 2023, quantificato con Decreto Direttoriale n. 1156 del 13 novembre 2023, registrato dall'Ufficio Centrale del Bilancio, visto n. 1819 del 14 dicembre 2023.

MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

| Sezione I - risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: | | | |
|--|---|------------------------|-------------------|
| | risorse storiche consolidate | 21.045.508,73 | v. allegati 1 e 2 |
| | art. 5, comma 7, lett. b) D.L. n. 121/2021 | 7.339.923,00 | |
| | art. 7, comma 1, D.L. 80/2021 | 56.391,11 | |
| | art. 1, commi 891-893, LB 2023-2025 (assunzioni in deroga - DMT 197138) | - | |
| | assunzioni in deroga (L.145/2018, DL 109/2018, DL 34/2019, L 160/2019) | 384.990,80 | |
| | totale | 28.826.813,64 | |
| Sezione II - risorse variabili | | | |
| | risorse quantificate in sede di assestamento | 4.187.920,68 | |
| | fondi di cui al D.LGS. 285/1992 (97% spettante al personale delle aree) | 931.200,00 | |
| | totale | 5.119.120,68 | |
| Sezione III - decurtazioni del fondo | | | |
| | Riduzione Strutturale ai sensi dell'art. 1, c. 456 L. 147/2013 | - 4.307.424,26 | |
| | Riduzione ex art. 23, c. 2, D.lgs. 75/2017 (limite 2016 aggiornato a 2023 pari a € 10.348.338) | - 11.508.867,15 | |
| | Risorse da trasferire ad Anfsisa per personale transitato ai sensi dell'art. 12, c. 14, del D.L. 109/2018 | - 106.099,84 | |
| | totale riduzioni | - 15.922.391,25 | |
| Sezione IV - sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione | | | |
| | totale fondo anno 2023 | 33.945.934,32 | |
| | totale decurtazioni | - 15.922.391,25 | |
| | totale fondo 2023 al netto decurtazioni | 18.023.543,07 | |
| | risorse di cui art. 1, c. 552 L. 296/2006 da destinare a cassa di prev. | - 1.000.000,00 | |
| | totale fondo sottoposto a certificazione | 17.023.543,07 | |

Come può evincersi dalla tabella analitica (allegato 1), le risorse di parte fissa 2023 risultano incrementate, rispetto all'anno 2022, sia dai risparmi riguardanti la R.I.A.(€ 479.587,55) e le progressioni economiche (€ 1.673.147,68) del personale cessato nell'anno 2021, sia dai risparmi inerenti all'indennità di amministrazione del personale cessato nell'anno 2021 (€ 2.647.783,01), in applicazione dell'art. 76, comma 3, lett. c) del CCNL 2016/2018.

Sulle risorse di parte fissa, detratte le voci di utilizzo degli anni precedenti, è stata applicata la riduzione permanente di cui all'art. 1, c. 456, L. 147/2013 (€ 4.307.424,26), pertanto le risorse effettivamente disponibili risultano pari a € 16.738.084.

La parte variabile del Fondo 2023 ammonta a complessivi € 5.119.120,68 di cui € 4.187.920,68 quantificati in sede di assestamento di bilancio 2023 e € 931.200,00 in conformità a quanto disposto dal D.Lgs. 285/1992. Tale ultimo importo corrisponde al 97%, di pertinenza del personale delle aree, dello stanziamento di bilancio stabilizzato di € 960.000,00.

Al totale delle risorse sia di parte fissa che di parte variabile sopra riportate, pari a € 21.857.205 è stata applicata la riduzione di € 11.508.867 prevista dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs 75/2017 (limite soglia 2016 aggiornato al 2023).

Il limite 2016 di cui alla succitata norma è stato aggiornato con i risparmi inerenti alle progressioni orizzontali del personale cessato nell'anno 2021 e con gli incrementi contrattuali previsti dall'art. 49 del CCNL 2019/2021:

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| LIMITE 2016 AGGIORNATO 2022 | 7.675.708 |
| RISPARMI PEO ANNO 2021 | 1.673.148 |
| INCREMENTI CONTRATTUALI | 999.482 |
| TOT | 10.348.338,00 |

All'importo così ottenuto sono stati aggiunti gli incrementi previsti dall'art. 5, comma 7, lett. b, del D.L. n. 121/2021 (€ 7.339.923,00) e dall'art. 7, comma 1, del D.L. 80/2021 (€ 56.391,11 quantificati in relazione alle unità di personale effettivamente assunte nel corso dell'anno 2023), nonché quelli ulteriori per le assunzioni in deroga di cui alla L. 145/2018, al D.L. 109/2018, al D.L. 34/2019 e alla L. 160/2019 (€ 384.990,80).

Sono stati detratti, invece, € 1.000.000,00 destinati al finanziamento della Cassa di previdenza ed assistenza ai sensi dell'art. 1, comma 552 della L. 296/2006 ed € 106.099,84 da trasferire ad Ansfisa per il personale ivi transitato ai sensi dell'art. 12, comma 14, del D.L. n. 109/2018, per cui le risorse effettivamente disponibili per gli utilizzi previsti dalla ipotesi di accordo in esame ammontano complessivamente a € **17.023.543,07**.

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

Le sezioni I, III e V non sono pertinenti alla specifica ipotesi di contratto integrativo, rilevando invece le sezioni II, IV e VI.

| Sezione II - destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo | |
|--|---------------|
| indennità di mansione | 200.000,00 |
| indennità turnazioni e reperibilità | 150.000,00 |
| progetto Comitato sussidi | 59.715,00 |
| compensi incentivanti la produttività | 16.613.828,07 |
| totale | 17.023.543,07 |

| Sezione IV - sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione | |
|---|---------------|
| a) totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa | - |
| b) totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo | 17.023.543,07 |
| c) totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | - |
| d) totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione | 17.023.543,07 |

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:* si attesta che l'istituto stabile dell'indennità di mansione per il personale non vedente sarà alimentato dal Fondo relativo all'anno 2023, mediante risorse aventi carattere di certezza e stabilità, il cui ammontare è stato esposto nel modulo I.
- b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:* remunerazione della produttività sulla base del sistema della valutazione della performance approvato con D.M. 274/2010, modificato con D.M. 402/2013 e aggiornato

con DDMM. 334/2020 e 320/2022. Attribuzione a ciascun dipendente di un punteggio correlato alla *performance* organizzativa (max 75 punti) e al comportamento organizzativo (max 25 punti) e maggiorazione del 30% del valore medio *pro-capite* del premio individuale spettante al 5% del personale come stabilito dall'accordo integrativo sottoscritto l'8 ottobre 2018.

- c) *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa: parte non pertinente alla specifica ipotesi di contratto integrativo.*

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

| | Fondo Risorse Decentrate | 2022 | 2023 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| <i>parte fissa</i> | risorse storiche consolidate + incrementi | 24.003.618,50 | 28.826.813,64 |
| <i>parte variabile</i> | fondi quantificati in sede di assestamento + risorse di cui al D.LGS. 285/1992 | 5.626.351,26 | 5.119.120,68 |
| | Riduzione Strutturale ai sensi dell'art. 1, c. 456 L. 147/2013 | - 4.307.424 | - 4.307.424,26 |
| <i>Riduzione ex art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017</i> | importo eccedente limite 2016 | - 8.888.727,78 | - 11.508.867,15 |
| | totale risorse al netto delle decurtazioni | 16.433.817,72 | 18.129.642,91 |
| | risorse da trasferire ad Ansfsa per personale transitato ai sensi dell'art. 12, c.14, del D.L. 109/2018 | - 106.099,84 | - 106.099,84 |
| <i>ulteriori decurtazioni</i> | risorse di cui art. 1, c. 552 L. 296/2006 da destinare a cassa di prev. | - 1.000.000 | - 1.000.000,00 |
| | totale fondo sottoposto a certificazione | 15.327.717,88 | 17.023.543,07 |

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 programmatoria della gestione.

Si attesta che il sistema di contabilità economico finanziario adottato da questa Amministrazione è strutturato in modo da poter verificare il contenimento della spesa nei limiti delle risorse trasferite. Infatti, sia per le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di mansione) sia per quelle correlate all'incentivazione della produttività, si procede a stornare dal capitolo del fondo le relative risorse per imputarle ai pertinenti capitoli di spesa. Detti capitoli vengono, quindi, monitorati attraverso il Sicoge, che registra tutte le operazioni di pagamento disposte mediante l'applicativo NoiPa, rendendo possibile verificare il contenimento della spesa nei limiti delle risorse trasferite.

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

Attraverso il sistema contabile in uso, è possibile, per ogni capitolo cui sono imputate le risorse del fondo, verificare a consuntivo la spesa effettuata.

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

Dalla verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione, emerge che tutte le diverse voci di destinazione del fondo trovano adeguata copertura.

Il Direttore Generale