



# 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 2024**

Nell'ipotesi di accordo sottoscritta con le Organizzazioni Sindacali il 25 gennaio 2024, le parti hanno previsto che una quota delle risorse certe e stabili del Fondo risorse decentrate 2024, pari a € 6.066.350,00, venga destinata, ai sensi dell'articolo 7, comma 6, del CCNL 2019/2021 e degli articoli 77, comma 2 e 3, e 78, comma 3, del CCNL 2016/2018, all'attuazione delle progressioni economiche all'interno delle aree ex art. 14 CCNL 2019/2021, alla remunerazione delle indennità di posizione organizzativa ex art. 15 CCNL 2019/2021 e delle indennità di specifiche responsabilità ex art. 54 CCNL 2019/2021.

Le risorse assegnate in bilancio per l'anno 2024 sul capitolo 1417 "fondo risorse decentrate", che ammontano complessivamente a € 19.692.201,00, consentono ampiamente di coprire la spesa in parola.

Tali risorse, in sede di assestamento di bilancio 2024, verranno aggiornate tenendo conto della reale consistenza delle risorse variabili di competenza dell'anno 2024.

Un ulteriore aggiornamento dei fondi in parola dovrà essere disposto in considerazione dell'esatta individuazione delle risorse di cui all'articolo 7, comma 1, del D.L. 80/2021 correlate alle effettive assunzioni in deroga nell'anno 2024, nonché a conclusione della procedura di trasferimento ad Ansfisa dei fondi dovuti per il personale del Ministero ivi transitato.

Dovrà altresì essere stornato l'importo di € 1.000.000,00, di cui all'articolo 1, comma 552 della L. n. 296/2006, destinato alla Cassa di previdenza e assistenza dei dipendenti del Ministero.

Una volta, quindi, definita l'entità del Fondo in parola alla luce di quanto sopra specificato, con separato accordo verranno stabiliti gli ulteriori utilizzi delle risorse disponibili, al netto di quelle oggetto della presente ipotesi di accordo.

Ad oggi, nei moduli di seguito riportati, si potrà dare contezza dell'importo di € 19.692.201,00, assegnato in bilancio sul capitolo 1417 per il corrente anno, e dimostrare l'adeguata copertura finanziaria, con le risorse certe e stabili, degli utilizzi stabiliti con l'ipotesi di accordo integrativo in esame.

## MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

<b>1. Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa</b>		
<b>Sezione I - risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:</b>		
risorse storiche consolidate	33.410.546,61	v. allegato 1
<b>Sezione II - risorse variabili</b>		
fondi di cui al D.LGS. 285/1992 assegnati in bilancio 2024	960.000,00	
<b>Sezione III - decurtazioni del fondo</b>		
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 2024 pari a € 19.692.201,00)	-	10.370.921,35
totale riduzioni	-	14.678.345,61
<b>Sezione IV - sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione</b>		
totale fondo anno 2024		34.370.546,61
totale decurtazioni	-	14.678.345,61
<i>totale fondo 2024 assegnato in bilancio</i>		<i>19.692.201,00</i>
<i>di cui impiegate con la presente ipotesi di accordo</i>		<i><b>6.066.350,00</b></i>
<b>Sezione V - risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:</b>		
parte non pertinente allo specifico accordo illustrato		

Nell'allegato 1 sono riportate nel dettaglio tutte le voci che portano all'individuazione dell'importo di € 19.692.201,00, assegnato in bilancio sul capitolo 1417 per il corrente anno, tenuto conto sia della riduzione permanente di cui all'art. 1, c. 456, L. 147/2013, sia della riduzione prevista dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs 75/2017 (limite soglia 2016 aggiornato al 2024).

Riguardo a quest'ultima riduzione, si fa presente che il limite 2016 risulta così rideterminato per l'anno 2024, come confermato dalle risorse assegnate in bilancio sul citato capitolo 1417 (v. allegato 2, report Sicoge):

LIMITE 2016 AGGIORNATO 2023	10.348.338
assunzioni in deroga assentite con legge assestamento 2023 (L.145/2018, DL 109/2018, DL 34/2019)	374.976,00
ulteriori assunzioni in deroga assentite nel 2024 (L.160/2019)	26.208,00
RISPARMI PEO ANNO 2022	1.446.222
storno risorse ex D.LGS 285/1992 (per doppia assegnazione nel 2023) -	960.000
totale (DLGS 165 del 2001 articolo 40 comma 3)	11.235.744
art. 5, comma 7, lett. b) D.L. n. 121/2021	7.339.923,00
art. 7, comma 1, D.L. 80/2021 (incremento anno 2024)	80.000,00
art. 1, commi 891-893 LB 197/2022	76.534
D.LGS 285/1992	960.000
<b>totale complessivo</b>	<b>19.692.201,00</b>

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

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

<b>2. Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa</b>	
<b><u>Sezione I - destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione:</u></b>	
parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
<b><u>Sezione II - destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo</u></b>	
progressioni economiche all'interno delle aree ex art. 14 CCNL 2019/2021	4.500.000,00
indennità di posizione organizzativa ex art. 15 CCNL 2019/2021	1.500.000,00
indennità di specifiche responsabilità ex art. 52 CCNL 2019/2021	66.350,00
totale	6.066.350,00
<b><u>Sezione III - eventuali destinazioni ancora da regolare :</u></b>	
Con separato accordo le parti determineranno la destinazione delle risorse ulteriori del fondo	
<b><u>Sezione IV - sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</u></b>	
a) totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	-
b) totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	6.066.350,00
c) totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	-
d) totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	6.066.350,00
<b><u>Sezione V - risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:</u></b> parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	

Con riferimento alle destinazioni specificatamente regolate dall'ipotesi di accordo in esame, si riporta nelle seguenti tabelle il dettaglio della quantificazione della relativa spesa:

PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI ANNO 2024					
Area	Numero aventi diritto	Misura annua lordo dip. differenziali stipendiali - tabella 1 CCNL 2019/21	Misura annua lordo amm. differenziali stipendiali	Numero delle progressioni da finanziare	Spesa lordo amm.
FUNZIONARI	2562	2.250,00	3.113,55	615	1.914.833,25
ASSISTENTI	3375	1.250,00	1.729,75	1.458	2.521.975,50
OPERATORI	114	800,00	1.107,04	57	63.101,28
TOTALE	6.051			2.140	4.499.910,03

POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2024			
Misura annua lordo dip. indennità art. 15 CCNL 2019/21	Misura annua lordo amm. indennità art. 15 CCNL 2019/21	numero delle posizioni organizzative da finanziare	Spesa lordo amm.
2.600,00	3.450,20	200	690.040,00
1.800,00	2.388,60	339	809.735,40
TOTALE		539	1.499.775,40

INDENNITA' DI SPECIFICHE RESPONSABILITA' ANNO 2024			
Misura annua lordo dip. indennità art. 54 CCNL 2019/21	Misura annua lordo amm. indennità art. 54 CCNL 2019/21	Numero destinatari dell'indennità	Spesa lordo amm.
1.000,00	1.327,00	50	66.350,00

**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:*

la spesa per gli istituti regolati dalla presente ipotesi di accordo trova adeguata copertura nelle 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:*

parte non pertinente alla specifica ipotesi di accordo illustrata.

c) *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa:*

Per la definizione del numero dei passaggi le parti hanno puntualmente applicato i principi di legge, in particolare l'art. 23, comma 2 del D.Lgs. n. 150/2009, concordando di attribuire le progressioni in modo selettivo ad una quota limitata

di dipendenti comunque non superiore al 50% della platea dei potenziali beneficiari.

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

<b>Fondo Risorse Decentrate</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
risorse storiche consolidate + incrementi	28.841.918,73	33.410.546,61
fondi quantificati in sede di assestamento + risorse di cui al D.LGS. 285/1992	5.119.120,68	960.000,00
Riduzione Strutturale ai sensi dell'art. 1, c. 456 L. 147/2013	- 4.307.424	- 4.307.424,26
importo eccedente limite 2016	- 11.508.867,15	- 10.370.921,35
totale risorse al netto delle decurtazioni	18.144.747,99	19.692.201,00
risorse di cui art. 1, c. 552 L. 296/2006 da destinare a cassa di prev.	- 1.000.000,00	non ancora stornate
<b>totale</b>	<b>17.144.748,00</b>	<b>19.692.201,00</b>

### **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, per tutte le destinazioni di utilizzo si procede a stornare dal capitolo del fondo le risorse utili 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.

Per quanto riguarda, in particolare, l'attribuzione dei differenziali stipendiali a seguito delle progressioni economiche orizzontali, il relativo onere sarà interamente allocato sui capitoli stipendiali al fine della stabilizzazione dello stesso a carico dei medesimi.

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. Ad oggi ancora non sono stati corrisposti gli emolumenti alimentati dal Fondo risorse decentrate 2023.

*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 le voci di destinazione del Fondo individuate dall'ipotesi di accordo in esame trovano adeguata copertura finanziaria nelle risorse certe e stabili del Fondo 2024 imputate al già menzionato capitolo 1417.

IL CAPO DIPARTIMENTO