



# 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 2025**

Nell'ipotesi di accordo sottoscritta con le Organizzazioni Sindacali il 4 giugno 2025, le parti hanno previsto che una quota delle risorse certe e stabili del Fondo risorse decentrate 2025, pari a € 6.299.397,00, 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 2025 sul capitolo 1417 "fondo risorse decentrate" ammontano complessivamente a € 21.439.400,00, di cui € 20.479.400,00 imputate al p.g. 01 e € 960.000,00 al p.g. 04.

Tali risorse, in sede di assestamento di bilancio 2025, verranno aggiornate tenendo conto della reale consistenza delle risorse variabili di competenza dell'anno 2025.

Un ulteriore aggiornamento dei fondi in parola dovrà essere disposto a consuntivo in considerazione dell'esatta individuazione delle risorse di cui all'articolo 7, comma 1, del D.L. 80/2021 e all'art. 1, comma 891, della L.197/2022, correlate alle effettive assunzioni in deroga effettuate nel corso dell'anno 2025.

Inoltre, si deve tener conto della spesa per l'attribuzione dei differenziali stipendiali attribuiti a seguito delle progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1° gennaio 2024, pari a € 4.492.649,00, che non è stata ancora allocata all'esterno del Fondo.

Infine, 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, è già stato stornato dal succitato capitolo 1417 con DMT n. 16511/2025 per essere assegnato al pertinente capitolo di bilancio 1169.

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 € 21.439.400,00, 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                                                                      | 31.598.550,84          | v. allegato 1 |
| <b>Sezione II - risorse variabili</b>                                                |                                                                                                   |                        |               |
|                                                                                      | fondi di cui al D.LGS. 285/1992 assegnati in bilancio 2025                                        | 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 2025 pari a € 21.439.400,00) | - 11.119.150,84        |               |
|                                                                                      | <b>totale riduzioni</b>                                                                           | <b>- 15.426.575,11</b> |               |
| <b>Sezione IV - sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione</b> |                                                                                                   |                        |               |
|                                                                                      | <b>totale fondo anno 2025</b>                                                                     | <b>32.558.550,84</b>   |               |
|                                                                                      | <b>totale decurtazioni</b>                                                                        | <b>- 11.119.150,84</b> |               |
|                                                                                      | <b>totale fondo 2025 assegnato in bilancio</b>                                                    | <b>21.439.400,00</b>   |               |
|                                                                                      | <b>di cui impiegate con la presente ipotesi di accordo</b>                                        | <b>6.299.397,00</b>    |               |
| <b>Sezione V - risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:</b>           |                                                                                                   |                        |               |
| parte non pertinente allo specifico accordo illustrato                               |                                                                                                   |                        |               |

Nell'allegato 1, predisposto secondo le indicazioni fornite con circolare Mef – Rgs n. 49661 del 13 marzo 2024, sono riportate nel dettaglio tutte le voci che portano all'individuazione dell'importo di € 21.439.400,00, assegnato in bilancio sul capitolo 1417 per il corrente anno e che, ad oggi, rappresenta il limite soglia 2016 aggiornato al 2025 (ex art. 23, comma 2 del D.Lgs 75/2017), suscettibile di modifiche a consuntivo per le motivazioni sopra esposte.

## 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 | 4.499.495,00        |  |
|                                                                                                                                                                                        | indennità di posizione organizzativa ex art. 15 CCNL 2019/2021           | 1.500.000,00        |  |
|                                                                                                                                                                                        | indennità di specifiche responsabilità ex art. 52 CCNL 2019/2021         | 299.902,00          |  |
|                                                                                                                                                                                        | <b>totale</b>                                                            | <b>6.299.397,00</b> |  |
| <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  | 6.299.397,00        |  |
| c)                                                                                                                                                                                     | totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare                   | -                   |  |
| d)                                                                                                                                                                                     | totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione       | 6.299.397,00        |  |
| <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 2025 |                        |                         |                                       |                     |
|-----------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| AREA                                          | POTENZIALI BENEFICIARI | N. DI PEO DA FINANZIARE | DIFFERENZIALE LORDISSIMO (pro-capite) | SPESA               |
| FUNZIONARI                                    | 2.853                  | 927                     | 3.113,55                              | 2.886.261,00        |
| ASSISTENTI                                    | 2.728                  | 916                     | 1.729,75                              | 1.584.451,00        |
| OPERATORI                                     | 87                     | 26                      | 1.107,04                              | 28.783,00           |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>5668</b>            | <b>1.869</b>            |                                       | <b>4.499.495,00</b> |

| POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2025                      |                                                |                                                    |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|
| Misura annua lordo dip. indennità art. 15 CCNL 2019/21 | Misura annua lordo amm. indennità art. 15 CCNL | 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 2025     |                                                        |                                   |                  |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 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                                               | 226                               | 299.902,00       |

**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>2024</b>          | <b>2025</b>          |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>parte fissa</i>                              | risorse storiche consolidate + incrementi                                      | 32.675.658,35        | 35.905.975,11        |
| <i>parte variabile</i>                          | fondi quantificati in sede di assestamento + risorse di cui al D.LGS. 285/1992 | 6.502.855,05         | 960.000,00           |
|                                                 | 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                                                  | - 15.505.413,92      | - 11.119.150,84      |
|                                                 | <b>totale risorse al netto delle decurtazioni</b>                              | <b>19.365.675,21</b> | <b>21.439.400,00</b> |
| <i>ulteriori decurtazioni</i>                   | risorse di cui art. 1, c. 552 L. 296/2006 da destinare a cassa di prev.        | - 1.000.000,00       | - 1.000.000,00       |
|                                                 | <b>totale</b>                                                                  | <b>18.365.675,21</b> | <b>20.439.400,00</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 programmatica 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.

*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 2025 imputate al già menzionato capitolo 1417.

IL DIRETTORE GENERALE