

## **Provincia di Modena**

**Relazione tecnico-finanziaria  
Relativa al Contratto decentrato integrativo 2024 dell'Area  
dirigenza art.35 CCNL 16/07/2024**

## Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2024, è costituito come da proposta n.4363/2024, per un totale di Euro 441.407,82 di risorse disponibili, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	356.378,85
Risorse variabili	85.028,97
TOTALE	441.407,82

### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 306.382 e sono così determinate:

#### - Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 57 del CCNL 17/12/2020 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2016 costituiscono limite ai sensi dell'art. 23 c. 2 del Decreto legislativo 75/2017

Descrizione	Importo
Art. 57 c. 1 CCNL 17/12/2020 al netto delle decurtazioni e di quanto necessario per ricondurre al limite il fondo	268.774,60
Art. 56 CCNL 17/12/2020	14.611,00

#### - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
INCREMENTO CCNL 2019/2021 ANNO 2024 (Art. 39 c. 1)	11.431,47
INCREMENTO CCNL 2019/2021 A.P. 0,46% A.2020 (Art. 39 c. 1)	2.616,15
INCREMENTO CCNL 2019/2021 A.P. 2,01% A.2021,2022,2023	34.294,41
ART. 57 C. 2 L. E CCNL 16/18 RIS.ADEG. FONDO SCELTE ORGANIZZATIVE	24.651,22

### Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2024 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 85.028,97 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 60 CCNL 17/12/2020 Onnicomprensività*	15.000,00
Art. 57 c. 2 lett. d) CCNL 17/12/2020	15.000,00
Economie anno precedente	51.275,34
Incremento 0,22% Art. 1 c. 604 L.234/2021 A. 2024 (ART. 39 C.3 CCNL 2019/2021)	1.251,21
Incremento 0,22% Art. 1 c. 604 L.234/2021 A.2022,2023 (ART. 39 C.3 CCNL 2019/2021)	2.502,42
<b>TOTALE PARTE VARIABILE</b>	<b>85.028,97</b>

Tale voce, soggetta ai limiti del fondo, è stato possibile inserirla in base a quanto previsto dall'art. 23 comma 2 ultimo periodo del D.Lgs. 75/2017.

**Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo**

- Riduzioni del fondo per la parte fissa per dipendenti trasferiti all'Agenzia Regionale per il Lavoro dell'Emilia Romagna (trasferimento di N. 1 DIRIGENTE di ruolo a tempo indeterminato dal 01/06/2018) € 17.531 per l'anno 2018 e a regime per l'anno 2019 per euro 29.806 e confermata per l'anno 2020;

**Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	268.774,60
Risorse variabili soggette al limite	/
<b>TOTALE</b>	<b>268.774,60</b>

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

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

L'art. 7 del Contratto integrativo dell'ente prevede la ripartizione tra risorse del fondo destinate alla retribuzione di posizione e retribuzione di risultato. In particolare, rispetto alla somma complessiva del fondo al netto delle risorse che per loro natura sono destinate alla retribuzione di risultato è stato stabilito nella percentuale del 75% per retribuzione di posizione e del 25% da destinarsi a retribuzione di risultato

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si ribadisce quanto sopra esplicitato e pertanto la somma complessiva e disponibile del fondo pari ad euro 441.407,82 dovrà essere depurata sia delle risorse una tantum che delle risorse specificatamente destinate a retribuzione di risultato. Le suddette risorse ammontano ad euro 121.939,53 e pertanto l'importo oggetto di ripartizione tra il fondo per la retribuzione di posizione e risultato sarà determinato dalla differenza tra gli importi sopra evidenziati e cioè pari ad euro 312.504,29. L'ammontare disponibile al fondo per la retribuzione di posizione sarà conseguentemente pari ad euro 245.452,27 a fronte della retribuzione di posizione a regime per i dirigenti presenti nell'ente pari ad euro 215.611,89.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sussistono somme non destinate nell'ambito del Contratto integrativo che comunque non sono disciplinate da norme di legge o da CCNL

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

Risorse storiche stabili	Euro 1.019.856,00
Incrementi stabili CCNL 16/7/2024	Euro 11.431,47
Risorse adeguamento dotazione organica (scelte organizzative)	Euro 24.651,22
<b>Decurtazioni fondo</b>	<b>Euro - 728.669,00</b>
<b>Totale risorse stabili consolidate</b>	<b>Euro 327.269,69</b>
DA DESTINARSI A <b>POSIZIONE</b> DA CCDI 75%	Euro 245.452,27
DA DESTINARSI A <b>RISULTATO</b> DA CCDI 25%	Euro 81.817,42
Incrementi parte stabile una tantum per l'anno 2024	Euro 36.910,56
Risorse variabili con destinazione vincolata (AVVOCATURA, ONNICOMPENSIVITA')	Euro 30.000,00
Altre risorse variabili	Euro 55.028,97
<b>TOTALE DA DESTINARSI A RETRIBUZIONE DI RISULTATO</b>	<b>Euro 199.270,72</b>
Decurtazione per limite	Euro 7.801,40
<b>TOTALE EFFETTIVO PER RISULTATO</b>	<b>Euro 191.469,32</b>

Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussistono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo in quanto peculiarità previste solo per il CCNL del Comparto

**Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 215.611,89 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro **327.269,69**

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 57 e seguenti, del CCNL 17/12/2020 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione all'indennità di risultato a favore dei dirigenti (performance individuale).

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla indennità di risultato verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con atto della Giunta Provinciale n. 261 del 12/7/2012, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di compensi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

**Tabella 1 – Costituzione del fondo**

Costituzione fondo	Fondo anno 2024	Fondo anno 2023	Fondo anno 2022	Fondo anno 2018	Fondo anno 2017	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza anno 2023/2016
TOTALE	1.005.245	1.005.245	1.005.245	1.005.245	1.005.245	1.005.245	0
Decurtazione "permanente" ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	-439.829	-439.829	-439.829	439.829	439.829	439.829	0

Decurtazione fondo parte fissa (limite 2015 art. 1 c. 236 legge 208/2015	-23.771	-23.771	-23.771	23.771	23.771	23771	0
Altre decurtazioni fondo parte fissa (trasferimento dipendenti per trasferimento funzioni )	-211.764	-211.764	-211.764	211.764	211.764	211.764	0
Decurtazione dipendenti trasferiti anno 2018 all'Agenzia regionale per il lavoro	-29.806	-29.806	-29.806	17.531			-29.806
Decurtazione fondo art. 1 c. 3 e CCNL 00/01	-23.499	-23.499	-23.499	23.499	23499	23499	0
Risorse non soggette a limite	14.611	14.611	14.611	0	0	0	14.611

art. 56 CCNL 17/12/2020							
INCREMENTO CCNL 2019/2021 ANNO 2024 (Art. 39 c. 1)	11.431,47						
INCREMENTO CCNL 2019/2021 A.P. (Art. 39 c. 1)	36.910,56						
ART. 57 C. 2 L. E CCNL 16/18 RIS.ADEG. FONDO SCELTE ORGANIZZATIVE	24.651,22						
<b>TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE" )</b>	<b>364.180,25</b>	<b>291.187</b>	<b>291.187</b>	<b>276.576</b>	<b>306.382</b>	<b>306.382</b>	<b>-15.195</b>
				<b>RISORSE VARIABILI</b>			
<b>TOTALE</b>							
MONTE SALARI MASSIMO 1,2% DEL MONTE SALARI 1997 - ART. 26 C. 2	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6964</b>	6964	<b>0</b>	<b>-6964</b>
Art. 57 c. 2 lett. b) CCNL 17/12/2020	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>				<b>15.000</b>
Art. 27 c. 2 lett. d) CCNL 17/12/2020	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>12.000</b>				<b>12.000</b>
Economie a.p.	<b>51.275,34</b>	<b>22.932,33</b>					
Incremento 0,22% Art. 1 c. 604 L.234/2021 A. 2024 (ART. 39 C.3 CCNL 2019/2021)	<b>1.251,21</b>						
Incremento 0,22% Art. 1 c. 604 L.234/2021 A.2022,2023 (ART. 39 C.3 CCNL 2019/2021)	<b>2.502,42</b>						
<b>TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI</b>	<b>85.028,97</b>	<b>52.932,33</b>	<b>27.000</b>	<b>6964</b>	<b>6964</b>	<b>0</b>	<b>45.968,33</b>

<b>PRECEDENTI)</b>							
Decurtazion e per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)		v. sopra	v. sopra	v. sopra	v. sopra	v. sopra	
Decurtazion e per riduzione proporzional e personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)		v. sopra	v. sopra	v. sopra	v. sopra	v. sopra	
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	-7.801,40	-10.914 (rispetto al 2016) - 3.950 (al netto delle risorse variabili non inserite nel fondo)	-7.360			//	-10.914
Altre decurtazioni	v.sopra	v.sopra	v.sopra	v. sopra	v. sopra	v. sopra	

fondo (specificare)							
				<b>Totale decurtazioni del fondo</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>736.470,40</b>	<b>732.619</b>	<b>736.029</b>	<b>716.394</b>	<b>698.863</b>	<b>698.863</b>	<b>33.756</b>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.092.849,25	1.019.856	1.019.856	1.005.245	1005245	1.005.245	14.611
Risorse variabili	85.028,97	52.932,33	27.000	6.964	6.964	0	52.932,33
Decurtazioni	736.470,40	732.619	736.029	716.394	698.863	698.863	33.756



<b>TOTALE</b>	<b>441.407,82</b>	<b>340.169,33</b>	<b>310.827</b>	<b>295.815</b>	<b>313.346</b>	<b>306.382</b>	<b>-33.787,33</b>
---------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-------------------

In relazione al fatto che la Provincia di Modena non ha rispettato il patto di stabilità dell'anno 2015, costituiscono ulteriore limite per l'anno 2017 e conseguentemente per l'anno 2018 le risorse variabili previste per l'anno 2015 ridotte proporzionalmente per effetto della legge 208/2015 (art. 1 comma 236).

La Provincia di Modena per effetto di quanto previsto dalla legge 56/2014 come recepita dalla legge regionale 13/2015 a seguito del trasferimento di funzioni e del personale ha provveduto con riferimento all'anno 2016 a decurtare conseguentemente il fondo per il trattamento economico accessorio.

Nell'anno 2019 per effetto del trasferimento del personale dei Centri per l'impiego all'agenzia regionale per il lavoro con decorrenza 1/6/2018 (personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato) è stato ridotto ulteriormente il fondo per il trattamento economico accessorio nell'anno 2019 e confermata tale riduzione per l'anno 2020. Tali riduzioni incidono sul limite di cui all'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017.

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

*Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione*

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

1111, 1231, 1411, 1511, 1521,

Tali capitoli di spesa fanno parte unitamente ai relativi capitoli degli oneri riflessi del macroaggregato relativo alle spese di personale (101)

Modena, 20/11/2024

IL DIRETTORE DELL'AREA AMMINISTRATIVA  
(Dott. Raffaele Guizzardi)