CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA

Relazione tecnico-finanziaria

Sulla preintesa di contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 16/11/2022 sottoscritta in data 27/3/2025

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2025

Il fondo per le risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 79 del CCNL 16/11/2022 del comparto Funzioni locali è stato quantificato dall'Amministrazione come di seguito indicato:

Risorse stabili		
CCNL 16/11/2022, comma 1 lett. a)	Importo unico consolidato	2.127.842,10
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. a)	importo su base annua di € 83,20 a valere dall'anno 2019	52.083,20
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. b)	differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali CCNL 2018	71.901,10
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2019 per i cessati dell'anno 2018	34.828,95
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2020 per i cessati dell'anno 2019	28.907,00
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2021 per i cessati dell'anno 2020	30.652,18
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2022 per i cessati dell'anno 2021	37.993,15
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2023 per i cessati dell'anno 2022	20.366,97
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2024 per i cessati dell'anno 2023	17.419,09
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. c)	RIA nel fondo 2025 per i cessati dell'anno 2024	22.500,66
CCNL 21/5/2018 art. 67, comma 2 lett. f)	solo per le Regioni	-
CCNL 2022 art. 79 c. 1 lett. b)	importo su base annua pari a € 84,50 per ogni dipendente in servizio al 31/12/2018 (n. 395 dip) anno 2023	33.377,50
CCNL 2022 art. 79 c. 1 lett. c)	risorse stanziate agli enti in caso di incremento stabile della consistenza di personale, in coerenza con il piano dei fabbisogni al fine di sostenere gli oneri dei maggiori trattamenti economici del personale	

CCNL 2022 art. 79 c. 1 lett. d)	differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali sulla base del personale in servizio al 1/1/2021 calcolato secondo parere ARAN CFL174	52.040,82
CCNL 2022 art. 79 c. 1- bis	differenziali per reinquadramenti da B3 a B1 D3 D1	102.667,67
	TOTALE RISORSE STABILI	**2.632.580,39**
RISORSE VARIABILI		
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 - lett. c)	risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge INCENTIVI LEGALI SPESE COMPENSATE	-
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 - lett. d)	RIA dei cessati nell'anno di riferimento per la parte residua dopo la cessazione anno precedente	5.779,83
CCNL 2022 art. 79 comma 2 lett. d)	eventuali risparmi accertati a consuntivo sul fondo dello straordinario; l'importo confluisce nel fondo dell'anno successivo. 219.705 - 29.924 (transitati Regione) = 189.781	146.396,23
CCNL 2022 art. 79 comma 2 lett. b)	importo massimo corrisp. all'1,2 % su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa dirigenza, ove sussiste la capacità di spesa	-
CCNL 2022 art. 79 comma 3	Incremento 0,22 del monte salari 2018 quota fondo dipendenti competenza 2025 come da decorrenza indicata nel comma 604 art. 1 legge 234/2021)	24.856,63
	Totale incrementi variabili	**177.032,69**
	TOTALE FONDO	**2.809.613,08**
	DECURTAZIONE PER RISPETTO DEL LIMITE	**-**
	FONDO LIQUIDABILE	**2.809.613,08**

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2025 è stata determinata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € **2.632.580,39**, di cui € **2.127.842,10** a titolo di UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART.67 C. 1 CCNL 21/5/2018) al netto della riduzione relativa alle Posizioni organizzative e al netto degli importi relativi al trasferimento di personale presso altri enti a seguito di trasferimento di deleghe avvenuta in applicazione delle norme di riordino degli enti locali.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL del 21 maggio 2018 e obbligatori

- Esclusi dal limite del fondo

Descrizione	Importo
Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art. 67, comma 2, lett.b)	71.901,10
importo su base annua di € 83,20 a valere dall'anno 2019	52.083,20
	123.984,30

- Inclusi nel limite del fondo

Descrizione	Importo
RIA 2018	34.828,95
RIA 2019	28.907,00
RIA 2020	30.652,18
RIA 2021	37.993,15
RIA 2022	20.366,97
RIA 2023	17.419,09
RIA 2024	22.500,66
Totale	192.668,00

Totale incrementi CCNL 21/5/2018	316.652,30

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL del 16/11/2022 e obbligatori interamente esclusi dal limite del fondo

Descrizione	Importo
importo su base annua pari a € 84,50 per ogni dipendente in servizio al 31/12/2018 (n. 395 dip) anno 2023	33.377,50
differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali sulla base del personale in servizio al 1/1/2021 calcolato secondo parere ARAN CFL174	52.040,82
differenziali per reinquadramenti da B3 a B1 e da D3 a D1	102.667,67
Totale	**188.085,99**

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

- Incluse nel limite 33, comma 1-bis del D.L. 30 aprile 2019, n. 34

Descrizione *	Importo
RIA dei cessati nell'anno precedente per la parte residua dopo la cessazione anno precedente	5.779,83

- Risorse variabili escluse dal limite dell'art. 33, comma 1-bis del D.L. 30 aprile 2019, n. 34

Descrizione *	Importo
Incremento 0,22 del monte salari 2018 quota fondo dipendenti (quota anno 2025)	24.856,63
Eventuali risparmi accertati a consuntivo sul fondo dello straordinario; l'importo confluisce nel fondo dell'anno successivo.	146.396,23
Totale incrementi variabili non soggetti al limite	171.252,86

Totale incrementi variabili	**177.032,69**

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Decurtazione stabile per trasferimento di personale addetto al mercato del lavoro presso altri enti (per la quota parte relativa all'anno 2018) già detratta dall'importo unico consolidato	-470.722,70
Decurtazione per rispetto del limite di cui al D.L. 30 aprile 2019, n. 34	Non necessaria per il 2025
Totale decurtazione	**-470.722,70**

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	**2.632.580,39**
Risorse variabili	**177.032,69**
FONDO LIQUIDABILE	**2.809.613,08**

Descrizione	Importo
Decurtazione per rispetto del limite di cui al D.L. 30 aprile 2019, n. 34	Non necessaria per il 2025
Totale decurtazione	0

Descrizione	Importo
TOTALE FONDO IN LIQUIDAZIONE	**2.809.613,08**

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	**2.632.580,39**
Risorse variabili	**177.032,69**
TOTALE FONDO	**2.809.613,08**
DECURTAZIONE PER RISPETTO DEL LIMITE	Non necessaria per il 2025
FONDO LIQUIDABILE	**2.809.613,08**

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;
Le risorse stabili ammontano a € **2.632.580,39** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità ex VIII qualifica funzionale) ammontano presumibilmente a € 1.208.204. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
I dipendenti vengono valutati in conformità al Sistema di misurazione e di valutazione della performance individuale approvato con deliberazione del Sindaco Metropolitano n. 10 del 8/2/2024. Il CCN e il contratto collettivo decentrato collettivo sottoscritto in data 30/5/2024 come integrato dal CCDI 12/12/2024 prevedono che la liquidazione dei premi correlati alla performance e della retribuzione di risultato siano correlati alla valutazione delle competenze e al grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati sia individuali che collettivi.

c) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;
Il contratto decentrato, nel rispetto del principio di selettività e valorizzazione del merito, prevede un piano di progressioni orizzontali per il triennio 2022-2024 in percentuale sugli aventi diritto articolato come segue per ogni anno del triennio:

Anno 2023	40%
Anno 2024	50%
Anno 2025	50%

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

Descrizione	Anno 2024	Anno 2025	Differenza
Risorse stabili	2.610.079,73	2.632.580,39	22.500,66
Risorse variabili	174.766,47	177.032,69	2.266,22
TOTALE FONDO	2.784.846,20	2.809.613,08	24.766,88
DECURTAZIONE PER RISPETTO DEL LIMITE	-72.698,98	0	72.698,98
FONDO LIQUIDABILE	2.712.147,22	2.809.613,08	97.465,86

Le differenze tra i due fondi derivano prevalentemente da due differenti motivazioni:

- Le risorse stabili 2025 sono incrementate del RIA 2024.
- La variazione delle risorse variabili dipende dai differenti valori riferiti all'anno 2024 di RIA e di risparmi dello straordinario.
- L'incremento del limite operato ai sensi dell'art. 33, comma 1-bis del D.L. 30 aprile 2019, n. 34 che stabilisce che il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31/12/2018. Il limite 2025 è stato calcolato come indicato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 179877 del 1/9/2020 che ha indicato i criteri per il calcolo del limite di cui trattasi.

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
Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al capitolo di spesa afferente le spese di personale e/o ai rispettivi impegni del trattamento accessorio.

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

Fondo 2018 per calcolo limite	2.208.766,60
Incremento ex dm 11/1/2022	383.026,08
Limite fondo aggiornato come DL 11/1/2022	2.591.792,68
Importo PO 2018	501.000,00
Limite fondo aggiornato come DL 11/1/2022	**3.092.792,68**
fondo PO a Bilancio 2025	607.500,00
Incremento del fondo PO fuori limite	4.549,87
Fondo PO che impatta sul limite	602.950,13
Limite fondo al netto delle PO depurata dell'incremento di € 4,459,87 fuori limite	**2.489.842,55**

Totale fondo soggetto al limite 2025	**2.326.289,93**
Risorse fuori dal limite	
importo su base annua di € 83,20 a valere dall'anno 2019	52.083,20
differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali CCNL 2018	71.901,10
importo su base annua pari a € 84,50 per ogni dipendente in servizio al 31/12/2018 (n. 395 dip) anno 2023	33.377,50
differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali sulla base del personale in servizio	52.040,82

al 1/1/2021 calcolato secondo parere ARAN CFL174	
differenziali per reinquadramenti da B3 a B1 e da D3 a D1	102.667,67
Incremento 0,22 del monte salari 2018 quota fondo dipendenti	24.856,63
Risparmio straordinario anno precedente	146.396,23
Totale risorse fuori del limite	**483.323,15**
Totale fondo liquidabile	**2.809.613,08**

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione viene in parte liquidato nel corso dell'anno 2025 e primi mesi dell'anno 2026 per il pagamento delle seguenti voci, che sono state imputate ai rispettivi stanziamenti di bilancio 2025:

	Descrizione
art. 68, comma 1	progressioni economiche riconosciute al personale in anni precedenti
art. 68, comma 1	indennità che continuano ad essere corrisposte al personale dell'ex VIII qualifica funzionale non titolare di PO
art. 68, comma 1	indennità di comparto
art. 68, comm 2 lett. c)	indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis
art. 68, comm 2 lett. d)	indennità di turni, indennità di reperibilità nonché i compensi di cui art. 24 comma 1 art. 24 CCNL 14/9/2000
art. 68, comm 2 lett. e)	compensi per specifiche responsabilità, secondo le discipline di cui all'art. 70 quinquies;
art. 68, comm 2 lett. f)	indennità di funzione di cui all'art. 56 sexies e indennità di servizio esterno di cui all'art. 56-quater
art. 68, comm 2 lett. g)	risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge incentivi legali liquidati in sentenza e con compensazione delle spese

L'importo dei premi correlati alla performance e dell'indennità per specifiche responsabilità saranno definiti in maniera puntuale a consuntivo e ammonteranno presumibilmente a € 1.320.209,14 e saranno liquidati nel corso del 2026 a seguito delle procedure di misurazione e valutazione della performance. Tali importi e i relativi oneri e IRAP sono imputabili ai seguenti stanziamenti del bilancio 2025

	Codice di bilancio	**Importo**
Premi correlati alla performance	01101.01.1001286	1.320.209,14
Oneri	01101.01.1001336	314.209,78
IRAP	01101.02.1001279	112.217,78
Totale		**1.746.636,70**

Genova, della firma digitale

sottoscritta da
(SILVIA ALITTA)
con firma digitale