

Allegato 1)

Risorse stabiliImporto unico consolidato

A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 1 (Unico importo consolidato anno 2017)	4.513.477,53	4.532.261,61	4.532.261,61	4.532.261,61

Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità".

Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
Risorse destinate nel 2017 a titolo di retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	623.350,00	623.350,00	623.350,00	623.350,00
Risorse destinate nel 2017 per gli incarichi di "alta professionalità".	26.650,00	26.650,00	26.650,00	26.650,00
Totale	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00

Altri incrementi con carattere di stabilità non soggette al limite

Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
Art. 67 comma 2 lettera a) ccnl 21.05.2018: aumento eu. 83,20 personale in servizio al 31-12-2015		107.577,60	107.577,60	107.577,60
Art. 67 comma 2 lettera b) ccnl 21.05.2018: rideterminazione per incremento stipendiale (dichiarazione congiunta n.5)	3.634,8	29.689,40	29.689,40	29.689,40
Art. 79 comma 1 lettera b) ccnl 16.11.2022 : aumento eu. 84,5 personale in servizio al 31-12-2018		107.991,00	107.991,00	107.991,00
Art. 79 comma 1 lettera d) ccnl 16.11.2022: aumento rideterminazione per incremento ccnl peo		92.190,28	92.190,28	92.190,28
Art. 79 comma 1bis ccnl 16.11.2022 : differenziale B3-B1 e D3-D1		265.232,10	265.232,10	265.232,10
Art. 58 comma 1 ccnl 23.02.2026: 0,14% monte salari 2021		41.013,64	41.013,64	41.013,64
Totale	3.634,80	643.694,02	643.694,02	643.694,02

L'incremento di cui all'art. 67 comma 2 lettera a) del ccnl 21.05.2018 è stato disposto sulla base dei seguenti dati pari a 1.220 a tempo indeterminato e 73 a tempo determinato al 31.12.2015.

L'incremento di cui all'art. 79 comma 1 lettera b) del ccnl 16.11.2022 è stato disposto sulla base dei seguenti dati pari a 1170 a tempo indeterminato e 108 a tempo determinato al 31.12.2018.

L'incremento di cui all'art. 58 comma 1 del ccnl 23.02.2026 è stato disposto sulla base dello 0,14% del monte salari 2021 pari ad eu. 29.295.459,00 come da tabelle 12 e 13 del relativo conto annuale.

Allegato 1)

Altri incrementi con carattere di stabilità soggette al limite

Descrizione	Importo 2016	Importo 2023	Importo 2024	Importo 2025
Art. 67 comma 2 lettera c) ccnl 21.05.2018: importi di RIA e assegni personali in godimento da parte del personale cessato nell'anno precedente		199.713,70	199.713,70	199.713,70

Decurtazione stabile del fondo per conglobamento indennità di comparto

Descrizione	Importo 2016	Importo 2023	Importo 2024	Importo 2025
Art. 60 comma 2 ccnl 23.02.2026: decurtazione stabile del fondo per la parte conglobata dello stipendio tabellare del personale in servizio alla data del 01.01.2026		153.039,48	153.039,48	153.039,48

Risorse variabili

Incrementi risorse variabili non soggette al limite

Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
C.C.N.L. 21/05/2018 art. 67 comma 3 lettera c [compensi da specifiche disposizioni di legge]:				
Regio Decreto 27-11-1933, n. 1578: compensi professionali Avvocatura comunale a seguito di sentenza favorevole (spese recuperate)	30.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
art. 1 comma 1091 l. 145/2018: recupero evasione IMU TARI		100.000,00	100.000,00	100.000,00
art. 56-ter ccnl 21.05.2018: servizi PL iniziative privati			15.000,00	15.000,00
art. 42 d.lgs. 36/2023: incentivi funzioni tecniche			100.000,00	100.000,00
art. 113, comma 2, d.lgs. n. 50/2016: incentivi funzioni tecniche		80.000,00	80.000,00	80.000,00
art. 92 commi 5 e 6 d.lgs. 163/2006: incentivi alla progettazione	105.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
art. 70 ter: compensi ISTAT	30.000,00	74.895,83	74.895,83	74.895,83
C.C.N.L.16/11/2022 art. 79 comma 3 (incremento 0,22% monte salari 2018)		60.094,25	60.094,25	60.094,25
C.C.N.L.23/02/2026 art. 58 comma 2 (incremento 0,22% monte salari 2021)		56.346,40	56.346,40	56.346,40
C.C.N.L.16/11/2022 art. 79 comma 2 lettera d (economie anno precedente straordinario)				
C.C.N.L.23/02/2026 art. 58 commi 1 e 2 (incrementi una tantum 2024 e 2025)		138.373,68		
C.C.N.L.16/11/2022 art. 79 comma 2 lettera d) (economie anni precedenti)	118.611,00	89.843,09		
Fondo personale trasferito da enti vasta area (Art. 10 Comma 2 D.M. 14/09/2016)	4.448,76			
C.C.N.L.16/11/2022 art. 79 comma 2 lettera c) incremento per finanziare il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri				

Allegato 1)

strumenti analoghi di programmazione della gestione; ART. 208 D.LGS. 30-04-1992, N. 285	136.000,00	90.000,00	100.000,00	
Totale	288.059,76	974.553,25	756.336,46	656.336,48

L'incremento di cui all'art. 79 comma 3 del ccnl 16.11.2022 è stato calcolato sul monte salari 2018 pari ad € 31.390.429,00 come da tabelle 12 e 13 del relativo conto annuale.

L'incremento di cui all'art. 58 comma 2 del ccnl 23/02/2026 è stato calcolato sul monte salari 2021 pari ad € 29.295.459,00 come da tabelle 12 e 13 del relativo conto annuale.

Incrementi risorse variabili soggette al limite

Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
C.C.N.L. 21/05/2018 art. 67 comma 3 lettera c) [compensi da specifiche disposizioni di legge]: Regio Decreto 27-11-1933, n. 1578: compensi professionali Avvocatura comunale a seguito di sentenza favorevole (spese compensate)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
C.C.N.L.16/11/2022 art. 79 comma 2 lettera b) incremento sino ad un massimo dell'1,2% del monte salari anno 1997	305.215,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
C.C.N.L. 21/05/2018 art. 67 comma 3 lettera d: frazione di RIA personale cessato anno precedente		1.849,6		
C.C.N.L. 01/04/1999 Art. 15 - comma 5 - risorse necessarie a sostenere oneri del trattamento economico accessorio in caso di attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione non comportanti l'aumento delle dotazioni organiche ivi compresi gli effetti derivanti	95.350,00			
Totale	420.565,00	71.849,60	70.000,00	70.000,00

Decurtazioni risorse con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
d.lgs. 165/2001 riduzioni per processi di esternalizzazione (art. 6-bis)	23.988,18	23.988,18	23.988,18	23.988,18
l. 147/2013 decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 (anno 2015)	333.714,91	333.714,91	333.714,91	333.714,91
C.C.N.L. 21/05/2018 art. 7 comma 4 lettera u): incremento posizioni organizzative		128.500,00	128.500,00	128.500,00
rispetto limite fondo 2015 art. 1 comma 236; art. 23 comma 3 d.lgs.75/2017	36.552,00			
l. 208/2015 decurtazione riduzione proporzionale personale cessato art. 1 comma 236	65.928,73			
Totale	460.183,82	486.203,09	486.203,09	486.203,09

Allegato 1)

Incremento dell'articolo 14, comma 1-bis del decreto-legge 14 marzo 2025, n. 25, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 69 del 9 maggio 2025.

TABELLARI GENNAIO/MARZO 2023 (TAB F. CCNL 2019/21) PERSONALE						
CATEGORIE	UNITA' DI PERSONALE PERIODO 01.01-31.03 ANNO 2023	N. CEDOLINI PERIODO 01.01-31.03 ANNO 2023	TAB F	TAB F CON 13^	TABELLARE MENSILE CON 13^	RETRIB. TABELLARE GENNAIO/MARZO 2023
A1			18.044,37	19.548,07	1.629,01	0,00
A2			18.283,31	19.806,92	1.650,58	0,00
A3			18.653,28	20.207,72	1.683,98	0,00
A4	2	6	18.968,58	20.549,30	1.712,44	10.274,65
A5	2	6	19.344,93	20.957,01	1.746,42	10.478,50
A6	1	3	19.676,93	21.316,67	1.776,39	5.329,17
B1	9	23	19.034,51	20.620,72	1.718,39	39.918,28
B2	7	21	19.335,69	20.947,00	1.745,58	36.657,25
B3	11	31	20.072,88	21.745,62	1.812,14	55.270,12
B4	24	70	20.364,41	22.061,44	1.838,45	128.544,68
B5	29	84	20.692,31	22.416,67	1.868,06	157.140,85
B6	11	33	21.055,90	22.810,56	1.900,88	62.729,04
B7	15	43	21.844,36	23.664,72	1.972,06	83.812,56
B8	2	5	22.322,36	24.182,56	2.015,21	9.068,46
C1	353	908	21.392,87	23.175,61	1.931,30	1.754.277,74
C2	86	230	21.886,58	23.710,46	1.975,87	455.319,90
C3	112	325	22.469,78	24.342,26	2.028,52	659.127,59
C4	69	200	23.151,11	25.080,37	2.090,03	418.654,06
C5	76	211	23.989,80	25.988,95	2.165,75	456.279,33
C6	66	196	24.655,00	26.709,58	2.225,80	436.812,98
D1	189	526	23.212,35	25.146,71	2.095,56	1.102.494,74
D2	70	198	24.307,97	26.333,63	2.194,47	433.824,68
D3	45	125	26.553,70	28.766,51	2.397,21	300.777,82
D4	42	118	27.650,68	29.954,90	2.496,24	295.055,80
D5	23	62	28.839,46	31.242,75	2.603,56	162.332,11
D6	9	23	30.830,20	33.399,38	2.783,28	62.623,84
D7	13	37	32.390,20	35.089,38	2.924,12	108.192,27
TOTALE TABELLARI GENNAIO/MARZO 2023 PERSONALE TEMPO INDETERMINATO						7.244.996,40

TABELLARI APRILE DICEMBRE 2023 (TAB G. CCNL 2019/21) PERSONALE						
AREA	UNITA' PERSONALE PERIODO 01.03-31.03 ANNO 2023	N. CEDOLINI 01.04-31.12 ANNO 2023	TAB G	TAB G CON 13^	RETRIB. TAB MENSILE CON 13^	RETRIB. TABELLARE APRILE/DICEMBRE 2023
FUNZIONARI ELEVATE QUALIFICAZIONI	413	3.293	23.212,35	25.146,71	2.095,56	6.900.048,35
ISTRUTTORI	847	6.127	21.392,87	23.175,61	1.931,30	11.832.732,15
OPERATORI ESPERTI	112	921	19.034,51	20.620,72	1.718,39	1.582.502,72
OPERATORI	5	45	18.283,31	19.806,92	1.650,58	74.275,95
RETRIBUZIONI TABELLARI APRILE/DICEMBRE 2023 PERSONALE TEMPO INDETERMINATO						20.389.559,17

TOTALE SPESA STIPENDI TABELLARI ANNO 2023 - TAB (23)	27.634.555,57
--	---------------

48% STIPENDI TABELLARI 2023 (Max (CS+EQ))	13.264.586,67
---	---------------

Allegato 1)

determinazione incremento massimo art. 14, comma 1-bis, D.L. 25/2025	
TOTALE RISORSE STABILI ANNO 2026 (prima dell'incremento) al netto delle decurtazioni per il rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2, D.Lgs 75/2017 – CS (26)	4.214.466,24
STANZIAMENTO E.Q. (prima dell'incremento) al lordo dell'incremento di cui all'art 79, comma 3, CCNL 2019/21; al lordo dell'Art. 11 bis D.L 35/2018 EQ (26)	803.500,00
VALORE MASSIMO RISORSE INCREMENTALI DA DESTINARE AL FONDO (Δ CS) Max (CS+EQ)- [CS(26)+EQ(26)]	8.246.620,43
INCREMENTO ANNO 2026 (Δ CS (26)) DELIBERATO DALLA GIUNTA nel rispetto: - della "soglia " del d.m. 17/03/2020; D.L. 34/2019 - nel tetto generale alla spesa ex art.1, commi 557 o 562, L. 296/2006; - della sostenibilità finanziaria e dell' equilibrio pluriennale di bilancio asseverato dall'organo di revisione contabile	700.000,00
SOMMA INCLUSIVA DI OO.RR. RILEVANTE AI FINI DELL'ART. 33 D.L. 34/2019 E D.M. ASSUNZIONI	893.760,00
SOMMA INCLUSIVA DI OO.RR. E IRAP RILEVANTE AI FINI DEL BILANCIO E DEL COMMA 557/562 L. 296/2006	953.260,00

Sintesi della costituzione del fondo

Rispetto limite di cui al comma 2, dell'articolo 23, del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75				
Descrizione	Importo 2016	Importo 2026	Importo 2027	Importo 2028
Risorse stabili sottoposte a vincolo	4.513.477,53	4.081.975,31	4.081.975,31	4.081.975,31
Risorse stabili non sottoposte a vincolo	3.634,80	1.190.654,54	1.190.654,54	1.190.654,54
Risorse variabili sottoposte a vincolo	420.565,00	71.849,62	70.000,00	70.000,00
Risorse variabili non sottoposte a vincolo	424.059,76	974.553,25	756.336,48	656.336,48
Decurtazioni risorse decentrate	- 460.183,82	- 511.203,09	- 511.203,09	- 511.203,09
Risorse non allocate nel fondo sottoposte a vincolo	26.608,93	825.100,00	825.100,00	828.990,00
Risorse non allocate nel fondo non sottoposte a vincolo		17.068,22	17.068,22	17.068,22
Totale sottoposte a vincolo	4.500.467,64	4.496.611,84	4.494.762,22	4.494.762,22
Totale non sottoposte a vincolo	427.694,56	2.182.276,01	1.964.059,24	1.864.059,24
Totale risorse accessorie	4.928.162,20	6.678.887,85	6.458.821,46	6.358.821,46
Risorse destinate al lavoro straordinario	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00

Allegato 1)

Descrizione	impieghi previsti 2025	effettivo utilizzo 2025	differenza
Indennità di comparto: importi da riconoscere al personale dipendente [Art. 33 comma 4 lett.b) e c) ccnl 22.01.2004]	650.000,00	644.377,62	5.622,37
progressioni orizzontali del personale in servizio beneficiario delle stesse in anni precedenti	1.720.000,00	1.692.450,31	27.549,68
indennità professionale al personale educativo (Art. 31, comma 7 ccnl 14.09.2000)	83.000,00	78.587,71	4.412,29
incremento indennità personale educativo e scolastico (art. 6 ccnl 5.10.2001)	100.000,00	98.573,10	1.426,90
Corresponsione indennità di direzione (art. 37 comma 4 ccnl 6.7.1995)	3.000,00	3.571,49	-571,49
indennità condizione lavoro	65.000,00	60.999,85	4.000,15
Indennità reperibilità	63.000,00	56.986,18	6.013,82
Indennità di turno e maggiorazione lavoro festivo	425.000,00	410.455,44	14.544,56
indennità specifiche responsabilità	180.000,00	162.263,91	17.736,09
Indennità di funzione	25.000,00	23.579,28	1.420,72
Indennità servizio esterno	185.000,00	177.312,00	7.688,00
proventi art. 208 d.lgs. 285/1992 e finanziamento progetti/obiettivi	30.800,00	-	-
performance individuale	1.049.388,25	-	-
Regio Decreto 27-11-1933, n. 1578: compensi professionali Avvocatura comunale a seguito di sentenza favorevole (spese compensate)	20.000,00	10.606,00	9.394,00
Regio Decreto 27-11-1933, n. 1578: compensi professionali Avvocatura comunale a seguito di sentenza favorevole (spese recuperate)	70.000,00	41.700,25	28.299,75
art. 92 commi 5 e 6 d.lgs. 163/2006: incentivi alla progettazione	100.000,00	-	100.000,00
Incentivi funzioni tecniche: art. 113 comma 2 d.lgs. 50/2016 (dal 2018)	80.000,00	23.265,98	56.734,02
art. 1 comma 1091 l. 145/2018: recupero evasione IMU TARI	100.000,00		100.000,00
art. 56-ter ccnl 21.05.2018: servizi PL iniziative privati	15.000,00	10.244,00	4.756,00



Allegato 1)

art. 42 d.lgs. 36/2023: incentivi funzioni tecniche	100.000,00	6.541,31	1 93.458,69
compensi istat	74.895,83	12.837,13	1 62.058,70
risorse art. 79 comma 2 lettera c (spese eterofinanziate e finanziamento progetti/obiettivi)	26.400,00	-	1 -
nuove progressioni all'interno dell'area	220.000,00	219.945,83	2 54,17
piani welfare	175.000,00	16.524,80	1 165.524,80
Totale destinazione fondo risorse decentrate	5.560.484,08	3.750.822,19	1.809.661,89
1) Totale somme non erogate e non riportabili nel fondo dell'esercizio successivo			1.719.764,63
2) Totale risparmi realizzati riportabili nel fondo dell'esercizio successivo			89.879,26
Fondo straordinari	396.000,00	396.000,00 €	-

Il dirigente del Settore Risorse Umane
Dott.ssa Donatella Signifredi