

REGIONE MARCHE
CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO
PERSONALE NON DIRIGENTE DELLA GIUNTA REGIONALE
ANNUALITA' 2022

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

1 – Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022 è complessivamente pari a Euro 12.579.111,05, come riportato nel prospetto di cui all'allegato A) del contratto decentrato.

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

Le risorse decentrate di cui all'articolo 67, commi 1 e 2, del CCNL del 21/05/2018 sono complessivamente pari a Euro 11.157.481,90.

- Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate di cui all'articolo 67, comma 1, del CCNL del 21/05/2018 sono pari a Euro 10.201.969,90 e sono state ridotte di Euro 3.559.756,10, corrispondente al Fondo per le posizioni organizzative, come riportato nel prospetto di cui all'allegato A) del contratto decentrato sottoscritto in data 28/12/2018.

Le risorse stabili sono inoltre state decurtate della quota relativa al personale trasferito dalle province ex legge n. 56/2014 e successivamente transitato all'ANAS, sulla base dell'accordo approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 831 del 17/07/2017; analoga decurtazione è stata operata per il personale trasferito all'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Centrale in attuazione del Decreto del Ministero dell'Ambiente 25/10/2016.

- Incrementi con carattere di certezza e stabilità

Gli incrementi esplicitamente quantificati in sede di Contratto collettivo nazionale, con carattere di certezza e stabilità, sono complessivamente pari a Euro 4.515.268,10, come di seguito specificato:

- | | | |
|---|------|--------------|
| - importo di Euro 83,20 personale al 31/12/2015 (art. 67, comma 2, lett. a) | Euro | 163.820,80 |
| - differenziale posizioni economiche (art. 67, comma 2, lett. b) | Euro | 144.531,79 |
| - RIA ed assegni ad personam cessati anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 (art. 67, comma 2, lett. c) | Euro | 361.374,07 |
| - oneri personale trasferito con incremento dotazione organica (art. 67, comma 2, lett. e) e comma 5, lett. a), art 5 L.R. n. 39/2018) al netto delle risorse relative al personale di cui alla DGR n. 831/2017 | Euro | 3.845.541,44 |

1.2 – Sezione II – Risorse variabili

Le risorse di cui all'articolo 67, comma 3, del CCNL del 21/05/2018 sono complessivamente pari a Euro 1.944.613,71.

Sono costituite dagli importi una tantum che derivano da:

- risparmi di spesa rispetto al fondo dello straordinario (articolo 67, comma 3, lettera e)	Euro	141.434,24
- frazione di RIA relativa alle mensilità residue del personale cessato anno 2021 (articolo 67, comma 3, lettera d)	Euro	16.320,90
- risorse relative ad accordi di collaborazione ai sensi dell'articolo 43 della legge n. 449/1997 (articolo 67, comma 3, lettera a) – deliberazione di Giunta regionale n. 1021 del 02/09/2019)	Euro	3.000,00
- risorse per il trattamento accessorio per il personale somministrato presso la Giunta regionale e presso l'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016 (articolo 52, comma 5)	Euro	138.700,00
- risorse servizi aggiuntivi e di mantenimento (articolo 67, comma 3, lettera i e comma 5, lettera b)	Euro	131.067,00

Le risorse variabili sono state decurtate di Euro 20.000,00, relativamente al personale della Giunta regionale assegnato all'Assemblea legislativa delle Marche ai sensi dell'articolo 2, comma 8-bis, della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 e dell'accordo sottoscritto in data 29/01/2019.

Nella parte variabile del fondo, ai sensi dell'articolo 67, comma 3, lettera c), sono previste le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni e attività, per complessivi Euro 1.534.091,57.

In particolare, le relative voci di entrata del fondo si riferiscono alle disposizioni normative ed alle finalità di seguito specificate:

- articolo 113, decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, per i compensi spettanti per le funzioni tecniche (deliberazione della Giunta regionale n. 1214 del 5 agosto 2020);
- decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito nella legge 11 agosto 2014, n. 114, articolo 9, per i compensi spettanti ai professionisti legali, relativamente alle sentenze favorevoli con spese a carico della controparte e alle sentenze favorevoli con spese compensate (deliberazione di Giunta regionale n. 1564 del 19/12/2016 e deliberazione della Corte dei Conti Sezione regionale di controllo per il Piemonte n. 20/2018/SRCPIE/PAR del 1° febbraio 2018);
- articolo 15, comma 2-sexties, del decreto legislativo 31 dicembre 1992, n. 546, contenente disposizioni sul processo tributario, per compensi spettanti in caso di sentenze favorevoli con spese rimborsate;
- articolo 50, commi 7 e 7 bis, del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito nella legge 15 dicembre 2016, n. 229, per gli incrementi della retribuzione di posizione e del salario accessorio spettanti ai dipendenti impiegati presso l'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016;
- articolo 3, comma 1, del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito nella legge 15 dicembre 2016, n. 229 e articolo 57, comma 2 bis e comma 3 septies, del decreto legge 14 agosto 2020 n. 104, convertito nella legge 13 ottobre 2020 n. 126, per il trattamento accessorio spettante al personale a tempo determinato assegnato all'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016;
- articolo 57, comma 3 e comma 3 septies, del decreto legge 14 agosto 2020 n. 104 convertito nella legge 13 ottobre 2020 n. 126 e DPCM 09/10/2021, per il trattamento accessorio spettante al personale stabilizzato assegnato all'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016;
- articolo 3, comma 1, del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito nella legge 15 dicembre 2016, n. 229, per il trattamento accessorio spettante al personale in posizione di comando assegnato all'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016;
- legge 30 dicembre 2018, n. 145 e decreto legge 28 gennaio 2019, n. 4, per il trattamento accessorio spettante al personale assegnato al potenziamento dei Centri per l'impiego.

Tali poste costituiscono delle mere "partite di giro" contabili, essendo lo stesso importo riportato nella parte dell'utilizzo del fondo, e corrispondono alle somme effettivamente accantonate nell'ambito dei capitoli del bilancio regionale, specificatamente correlati all'esercizio delle relative

funzioni. Eventuali economie non costituiscono risorse da poter reinvestire nel fondo dell'anno successivo.

1.3 – Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Le risorse del fondo per l'anno 2022 sono state decurtate di complessivi Euro 522.984,56, ai sensi dell'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, corrispondente all'importo eccedente il fondo dell'anno 2016 al netto delle risorse non soggette al vincolo.

1.4 – Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

La sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti, è la seguente:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione 1.1) pari ad Euro 11.157.481,90;
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione 1.2 ridotto per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione 1.3) pari ad Euro 1.421.629,15;
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad Euro 12.579.111,05.

1.5 – Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

In coerenza con le risorse disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo, come formalmente concordata in sede di contratto integrativo del 29/12/2022, è dettagliata nel prospetto di cui all'allegato A) del contratto medesimo.

Nell'utilizzo del Fondo è stato rispettato l'equilibrio tra le risorse stabili e gli istituti aventi carattere di generalità o con natura fissa e ricorrente.

Le risorse del fondo sono state incrementate di Euro 382.915,21, corrispondenti alle somme residue non utilizzate nell'anno precedente, oltre che ai recuperi per riduzione accessorio conseguente all'applicazione della disciplina prevista per gli incentivi ex D.lgs n. 50/2016.

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

Le risorse non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione ammontano complessivamente a Euro 6.746.545,98.

In particolare, le risorse stabili vengono impiegate per Euro 4.951.454,41 per finanziare istituti contrattuali con natura obbligatoria e a destinazione vincolata, quali progressioni orizzontali, indennità di comparto, indennità ex UOO e staff, oltre che la compartecipazione al recupero a

seguito di verifica da parte del MEF a carico di dipendenti provenienti dalle province, come di seguito specificato:

- progressioni orizzontali	Euro 3.880.000,00
- indennità di comparto (esclusa quota 2002)	Euro 945.000,00
- indennità ex UOO-staff	Euro 10.500,000
- compartecipazione recupero verifica MEF dipendenti trasferiti dalla provincia	Euro 115.954,41

Con riferimento ai progetti finalizzati per il personale assegnato alla struttura di cui all'articolo 10, comma 1, della legge regionale 11 dicembre 2001, n. 32 (Sistema regionale di protezione civile), le relative risorse, pari a Euro 261.000,00 sono previste dall'articolo 9, comma 3-bis, della legge regionale 24 dicembre 2008, n. 37.

Le risorse per i compensi di cui all'articolo 68, comma 2, lettera g), del CCNL del 21/05/2018, sono pari a Euro 1.534.091,57, come di seguito specificato:

- compensi funzioni tecniche	Euro 350.000,00
- compensi professionisti legali sentenze favorevoli con spese a carico della controparte	Euro 100.000,00
- compensi professionisti legali sentenze favorevoli con compensazione di spese	Euro 132.514,78
- compensi processo tributario sentenze favorevoli con spese a carico della controparte	Euro 2.800,00
- incrementi dipendenti impiegati presso l'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016	Euro 100.000,00
- personale a tempo determinato, personale stabilizzato e personale comandato presso l'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016	Euro 598.776,79
- personale potenziamento Centri per l'impiego	Euro 250.000,00

2.2– Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse negoziate nel contratto integrativo sottoposto a certificazione, ammontano a Euro 6.215.480,28 e sono destinate ai seguenti istituti contrattuali:

- performance	Euro 4.250.000,00
- differenziazione premio individuale	Euro 82.500,00
- indennità condizioni di lavoro	Euro 237.000,00
- indennità turno e reperibilità	Euro 215.000,00
- compensi specifiche responsabilità	Euro 1.155.000,00
- trattamento accessori personale somministrato	Euro 138.700,00
- trattamento accessorio servizi aggiuntivi	Euro 131.067,00
- somma residua	Euro 6.213,28

2.3 – Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

La sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, elaborata sulla base delle sezioni precedenti, è la seguente:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione 2.1) pari ad Euro 6.746.545,98;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione 2.2) pari ad Euro 6.215.480,28;
- c) Totale eventuali destinazioni ancora da regolare (come esposto nella sezione 2.3) Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle tre voci precedenti) pari a Euro 12.962.026,26.

2.5– Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

2.6– Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.

Si attesta che la definizione del Fondo è avvenuta nel rispetto dei seguenti vincoli di carattere generale:

- a) rispetto della 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, pari a Euro 11.157.481,90, vengono impiegate per Euro 4.835.500,00 per finanziare istituti con carattere fisso e ricorrente;
- b) rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: per la valorizzazione della performance, trova applicazione il nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 861 dell'11/07/2022;
- c) rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): il Fondo oggetto di certificazione non prevede nuove progressioni orizzontali per l'anno 2022.

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

Le risorse del Fondo 2022 non sono superiori a quelle del Fondo certificato nell'anno 2016 (al netto delle somme non soggette al vincolo), nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica di contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale anche attraverso la determinazione dei Fondi per la contrattazione integrativa, la cui consistenza deve essere coerente con l'obiettivo di riduzione della spesa complessiva di personale e delle disposizioni di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, ai sensi del quale, a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

	Fondo 2016	Fondo 2021	Fondo 2022
Risorse fisse	8.091.140,46	11.109.038,96	11.157.481,90
Risorse variabili	191.376,64	1.920.783,76	1.944.613,71

Riduzione per supero vincolo fondo 2016	-4.903,80	- 454.163,57	- 522.984,56
Totale Fondo	8.282.517,10	12.575.659,15	12.579.111,05
Risorse non soggette al vincolo	-188.586,23	-4.481.728,28	-4.485.180,18
Totale Fondo per vincolo	8.093.930,87	8.093.930,87	8.093.930,87
Destinazioni non contrattate	5.237.224,70	6.328.032,92	6.746.545,98
Destinazioni contrattate	3.040.388,60	6.697.030,71	6.215.480,28
Destinazioni da regolare	-	-	-
Totale destinazioni	8.277.613,30	13.025.063,63	12.962.026,26

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

4.1– 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.

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.

4.2– Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulta rispettato

Dall’utilizzo del Fondo relativo all’anno precedente sono risultate economie da riportare tra le risorse da utilizzare nel corrente anno pari a Euro 363.342,45, come sotto specificato:

	FONDO 2021	TOTALE SPESA 2021	DIFFERENZA
progressioni orizzontali	3.840.000,00		
progressioni orizzontali 2021	320.628,71	4.106.395,92	54.232,79
indennità di comparto	985.000,00	909.743,46	75.256,54
indennità ex UOO-staff	12.400,00	12.330,96	69,04
performance organizzativa	1.955.000,00	1.952.322,88	2.677,12
performance individuale	2.295.000,00	2.297.894,81	- 2.894,81
differenziazione premio individuale	69.000,00	69.438,16	- 438,16
indennità varie - turni	80.000,00	79.764,83	235,17
indennità varie - reperibilità	95.000,00	93.332,90	1.667,10
progetto reperibilità	94.000,00	26.679,61	67.320,39
ind. art.72 ccdd - disagio	250.000,00	235.868,00	14.132,00
ind. art.72 ccdd - maneggio valori	3.000,00	1.794,00	1.206,00
ind. art.73 ccdd - cat D	857.000,00	817.391,84	39.608,16
ind. art.73 - accertamenti natura ispettiva	60.000,00	44.235,00	15.765,00
ind. art.73 - specifiche responsabilità cat B C	267.000,00		
ind. art.73 - specifiche responsabilità cat D	26.000,00	296.729,43	- 3.729,43
risparmi per fondo 2022	11.209.028,71	10.943.921,80	265.106,91
Differenza fondo 2021			116.402,00

Economie vincolate per USR		-	18.166,46
TOTALE RISPARMI PER FONDO 2022			363.342,45

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

Trattandosi di un fondo relativo all'anno 2022, sono già stati impegnati, liquidati e pagati complessivamente presunti Euro 6.092.857,64 (dato aggiornato con l'elaborazione degli stipendi di dicembre), a valere sulle risorse stabili del fondo, con imputazione della spesa e dei relativi oneri riflessi a carico dei pertinenti capitoli del bilancio 2022/2024, annualità 2022.

Restano da liquidare presunti Euro 6.370.299,00, oltre agli oneri riflessi pari a presunti Euro 2.057.606,00, per un totale complessivo di Euro 8.427.905,00. Trattasi di salario accessorio relativo all'anno 2022, il cui pagamento viene effettuato nell'anno successivo (performance, indennità condizioni di lavoro, compensi specifiche responsabilità, ecc...). Tale onere trova copertura nell'ambito degli stanziamenti previsti nel bilancio 2022/2024, annualità 2022, a carico dei seguenti capitoli:

capitolo 2011010005	4.138.367,00
capitolo 2011010016	984.932,00
capitolo 2011010027	351.760,00
capitolo 2110210035	202.960,00
capitolo 2110210036	48.304,00
capitolo 2110210037	17.252,00
capitolo 2110210047	418.527,00
capitolo 2110210048	99.609,00
capitolo 2110210049	35.575,00
capitolo 2110210057	37.265,00
capitolo 2110210058	8.869,00
capitolo 2110210059	3.168,00
capitolo 2150110011	1.190.270,00
capitolo 2150110012	283.284,00
capitolo 2150110013	101.173,00
capitolo 2011010106	200.229,00
capitolo 2011010107	47.655,00
capitolo 2011010108	17.020,00
capitolo 2011010102	124.391,00
capitolo 2011010103	29.605,00
capitolo 2011010104	10.573,00
capitolo 2011110091	58.290,00
capitolo 2011110092	13.873,00
capitolo 2011110093	4.954,00

Secondo quanto previsto nell'allegato n. 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011 – paragrafo 5.2, le risorse sono stanziare nell'esercizio a cui si riferisce il fondo e sono destinate alla costituzione del Fondo pluriennale vincolato, a copertura degli impegni imputati all'esercizio successivo; per le risorse relative agli incentivi ex articolo 113 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, trovano

applicazione le disposizioni di cui al regolamento approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 1214 del 05/08/2020.

Ancona, li 29 dicembre 2022

IL DIRIGENTE DELLA DIREZIONE
RISORSE UMANE E STRUMENTALI
(Dott.ssa Daniela Del Bello)

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs
n. 82/2015 e che sostituisce il documento cartaceo e la firma
autografa.*