

AMAP REGIONE MARCHE
CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO
PERSONALE NON DIRIGENTE DEL RUOLO UNICO REGIONALE
ASSEGNATO ALL'AMAP (EX ASSAM)
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 223.391,15, 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 206.090,31, al netto delle decurtazioni di parte stabile di cui alla sezione 1.3.

- Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate di cui all'articolo 67, comma 1, del CCNL del 21/05/2018 sono pari a Euro 326.338,01 e sono ridotte di Euro 97.392,74, corrispondenti al Fondo per le posizioni organizzative, come riportato nel prospetto di cui all'allegato A) del contratto decentrato.

- 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 15.843,72, come di seguito specificato:

- importo di Euro 83,20 personale al 31/12/2015 (art. 67, comma 2, lett. a)	Euro	3.328,00
- differenziale posizioni economiche (art. 67, comma 2, lett. a)	Euro	4.062,89
- RIA ed assegni ad personam cessati anno 2017-2020 (art. 67, comma 2, lett. c)	Euro	8.452,83

1.2 – Sezione II – Risorse variabili

Le risorse di cui all'articolo 67, comma 3, del CCNL del 21/05/2018 sono pari a Euro 25.832,34 e sono costituite dagli importi una tantum che derivano dalle risorse residue non utilizzate nell'anno precedente, dai risparmi di spesa rispetto al fondo dello straordinario (articolo 67, comma 3, lettera e), oltre che dalla frazione di RIA relativa alle mensilità residue del personale cessato anno 2021.

1.3 – Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Le risorse stabili del fondo per l'anno 2022 sono decurtate di complessivi Euro 38.698,68, in relazione all'incremento della dotazione organica del personale ASSAM proprio, ai sensi dell'articolo 67, comma 2, lettera e) e comma 5, lettera a) del CCNL del 21/05/2018.

Le risorse del fondo sono inoltre decurtate di complessivi Euro 8.531,50, 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.

– 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 206.090,31;
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione 1.2) pari ad Euro 25.832,34;
- c) Totale decurtazioni per supero limite fondo 2016 sottoposte a certificazione (determinato dal totale della sezione 1.3) pari ad Euro 8.531,50;
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti, al netto della decurtazione di cui alla sezione 1.3) pari ad Euro 223.391,15.

1.4 – 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 accordo integrativo del 30/12/2022, è dettagliata nel prospetto di cui all'allegato A) dell'accordo 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.

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 85.500,00.

In particolare, le risorse stabili vengono impiegate per Euro 85.500,00 per finanziare istituti contrattuali con natura obbligatoria e a destinazione vincolata, quali progressioni orizzontali e indennità di comparto, come di seguito specificato:

- progressioni orizzontali	Euro	76.000,00
- indennità di comparto (esclusa quota 2002)	Euro	9.500,00

2.2– Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse negoziate nel contratto integrativo sottoposto a certificazione, ammontano a Euro 137.891,15 e sono destinate ai seguenti istituti contrattuali:

- performance	Euro	60.315,00
- differenziazione premio individuale	Euro	1.210,00
- indennità condizioni di lavoro	Euro	2.500,00
- compensi specifiche responsabilità	Euro	21.500,00
- somma residua	Euro	52.366,15

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 85.500,00;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione 2.2) pari ad Euro 137.891,15;
- 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 223.391,15.

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 206.090,31, vengono impiegate per Euro 95.500,00 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 certificato dell'anno precedente

Le risorse del Fondo 2022 non sono superiori a quelle del Fondo certificato negli anni 2016 e 2021 (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	326.338,01	205.582,14	206.090,31
Risorse variabili	170,72	5.849,67	25.832,34
Totale Fondo	326.508,73	211.431,81	231.922,65
Riduzione per supero limite fondo anno precedente	-	- 8.819,58	- 8.531,50
Totale Fondo	326.508,73	202.612,23	223.391,15
Risorse non soggette al vincolo	- 170,72	26.333,04	5.554,12
Fondo posizioni organizzative	-	97.392,74	97.392,74
Totale Fondo per vincolo	326.338,01	326.338,01	326.338,01
Destinazioni non contrattate	204.521,49	110.500,00	85.500,00
Destinazioni contrattate	121.987,24	101.373,27	137.891,15
Destinazioni da regolare	-	-	-
Totale destinazioni	326.508,73	211.873,27	223.391,15

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 programmatoria 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 21.052,35, come sotto specificato:

AMAP (ex ASSAM)	FONDO 2021	SPESA 2021	DIFFERENZA
progressioni orizzontali	98.000,00		
progressioni orizzontali 2020	9.409,01	96.050,00	11.359,01
indennità di comparto	12.500,00	12.061,41	438,59
performance organizzativa - quota B	27.744,56	27.744,54	0,02
performance individuale - quota A	32.569,70	32.569,71	- 0,01
diffarenziamento premio individuale	1.650,00	1.650,00	-
indennità art.72 - disagio	6.500,00	2.150,00	4.350,00
indennità art.73 - responsabilità cat D	17.000,00	13.218,04	3.781,96
indennità art.73 - responsabilità varie	6.500,00	5.377,22	1.122,78
differenza per fondo 2022	211.873,27	190.820,92	21.052,35

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 Euro 96.350,49, oltre agli oneri riflessi per Euro 33.306,57, per un totale complessivo di Euro 129.657,06, a valere sulle risorse stabili del fondo, con imputazione della spesa a carico dei capitoli 2990170030, 2990170031 e 2990170033 del bilancio 2022/2024, annualità 2022.

Restano da liquidare Euro 127.040,66, oltre ai relativi oneri riflessi pari a Euro 41.034,13, per un totale complessivo di presunti Euro 168.074,79.

Tale onere, relativo al salario accessorio anno 2022, il cui pagamento viene effettuato nell'anno successivo (performance organizzativa e individuale, indennità condizioni di lavoro e indennità specifiche responsabilità), è a carico del bilancio dell'AMAP (ex ASSAM), con riferimento al contributo annuale della Regione alle spese di funzionamento, comprendenti le spese di personale, di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), della legge regionale n. 11/2022, conformemente a quanto già previsto all'articolo 17, comma 1, lettera c), della legge regionale n. 9/1997. Il contributo per l'anno 2023 è infatti comprensivo anche dell'onere che deriva dal salario accessorio relativo all'anno 2022, che verrà erogato nel prossimo anno. Tale contributo sarà poi restituito dall'AMAP (ex ASSAM) sul capitolo di entrata 1902990002, correlato ai capitoli di spesa 2990170030, 2990170031 e 2990170033, in virtù della convenzione dalla stessa sottoscritta con la regione Marche, avente ad oggetto la gestione del personale.

Ancona, lì 30 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.