

**REGIONE MARCHE**  
**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO**  
**PERSONALE DELL'AREA DELLE FUNZIONI LOCALI DELLA GIUNTA**  
**REGIONALE**  
**PERIODO 2021 – 2023 ANNUALITA' 2022**

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA**

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

Il Fondo per la remunerazione della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2022 è complessivamente pari a Euro 3.862.623,84, 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 permanenti ammontano complessivamente a Euro 3.354.332,27.

**- Risorse storiche consolidate**

Le risorse storiche consolidate di cui all'articolo 57, comma 2, lettera a), del Contratto collettivo nazionale del 17/12/2020 sono pari a Euro 3.282.277,77.

**- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

Gli incrementi esplicitamente quantificati in sede di Contratto collettivo nazionale, con carattere di certezza e stabilità, sono pari a Euro 66.831,41 (articolo 56, comma 1, CCNL del 17/12/2020 – 1,53% monte salari 2015).

**- Altri incrementi con carattere di certezze e stabilità**

Gli altri incrementi con carattere di certezza e stabilità sono complessivamente pari a Euro 5.223,09 e corrispondono alla RIA del personale cessato negli anni 2020 e 2021 (articolo 57, comma 2, lettera a), CCNL del 17/12/2020).

**1.2 – Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili sono complessivamente pari a Euro 572.914,91.

Sono costituite per Euro 541.734,00 dalle risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni e attività, ai sensi dell'articolo 57, comma 2, lettera b), del CCNL del 17/12/2020. In particolare, le relative voci di entrata del fondo si riferiscono alle disposizioni normative ed alle finalità di seguito specificate:

- decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito nella legge 11 agosto 2014, n. 114, articolo 9, per i compensi spettanti ai professionisti legali, con riferimento alle sentenze favorevoli con spese a carico della controparte e a quelle con compensazione delle spese (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 50, comma 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 di risultato spettanti ai dirigenti impiegati presso l'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016;
- articolo 9, comma 9, del decreto legge n. 66/2014 e articolo 1, comma 512, della legge n. 208/2015, per il personale assegnato al soggetto aggregatore.

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.

Le risorse variabili sono inoltre costituite dalle somme residue non utilizzate nell’anno precedente, ai sensi dell’articolo 57, comma 3, del CCNL del 17/12/2020.

### **1.3 – Sezione III – Decurtazioni del Fondo**

Le risorse del fondo per l’anno 2022 sono state ridotte di Euro 64.623,34, ai sensi dell’articolo 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017.

### **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 3.354.332,27;
- 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 a Euro 508.291,57;
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad Euro 3.862.623,84.

### **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 accordo integrativo del 29/12/2022, 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 2.904.212,70, come di seguito specificato:

- retribuzione di posizione	Euro	2.887.516,66
- compartecipazione personale trasferito dalla provincia al recupero risorse ispezione MEF	Euro	16.696,04

A queste si aggiungono le risorse previste da specifiche disposizioni di legge che sono destinate a remunerare le seguenti attività:

- compensi professionisti legali	Euro	70.000,00
- compensi per i professionisti legali per le sentenze favorevoli con compensazione di spese	Euro	99.386,00

- incrementi dirigenti assegnato all'Ufficio speciale  
per la ricostruzione Euro 80.000,00

## **2.2– Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Le risorse negoziate nel contratto integrativo sottoposto a certificazione, ammontano a Euro 709.025,14 e sono destinate alla retribuzione di risultato.

## **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 3.153.598,70;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della sezione 2.2) pari ad Euro 709.025,14;
- 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 3.862.623,84.

## **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 permanenti, pari a Euro 3.354.332,27, vengono impiegate per Euro 2.653.858,33 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 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): parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

## **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 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	2.618.271,54	3.354.187,22	3.354.332,27
Risorse variabili	217.379,44	582.129,23	572.914,91
Riduzione per supero vincolo fondo 2016	-	- 64.478,29	- 64.623,34
<b>Totale Fondo</b>	<b>2.835.650,98</b>	<b>3.871.838,16</b>	<b>3.862.623,84</b>
Risorse non soggette al vincolo	- 214.046,42	- 1.250.233,60	- 1.241.019,28
<b>Totale Fondo per vincolo</b>	<b>2.621.604,56</b>	<b>2.621.604,56</b>	<b>2.621.604,56</b>
Destinazioni non contrattate	1.710.516,60	2.888.625,27	3.153.598,70
Destinazioni contrattate	1.125.134,38	983.212,89	709.025,14
Destinazioni da regolare	-	-	-
<b>Totale destinazioni</b>	<b>2.835.650,98</b>	<b>3.871.838,16</b>	<b>3.862.623,84</b>

#### **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 variabili del Fondo del corrente anno pari a Euro 31.180,91 (al netto dei risparmi derivanti da una minore spesa rispetto alle risorse vincolate per il personale assegnato all'Ufficio speciale per la ricostruzione), come sotto specificato.

	FONDO 2021	SPESA 2021	DIFFERENZA
Retribuzione di posizione	2.425.000,00	2.411.853,82	13.146,18
Retribuzione di risultato	968.012,89	897.087,56	70.925,33

Economie vincolate personale USR			-52.890,60
<b>Risparmi per fondo 2022</b>			<b>31.180,91</b>

#### **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 2.672.404,52 (dato aggiornato con l’elaborazione degli stipendi di dicembre), 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 1.156.356,00 (al netto delle economie derivanti dalle risorse di cui all’articolo 9, comma 9, del decreto legge n. 66/2014 e articolo 1, comma 512, della legge n. 208/2015, essendo l’incarico successivamente assegnato ad interim, risparmi che non possono essere riportati sul fondo dell’anno successivo in quanto vincolati al personale assegnato al soggetto aggregatore), oltre agli oneri riflessi pari a presunti Euro 373.504,00, per un totale complessivo di Euro 1.529.860,00, relativo alla retribuzione di risultato, il cui pagamento verrà effettuato nel prossimo anno, all’esito del processo di valutazione, ai compensi per i professionisti legali e all’incremento ex D.L. 189/2016 per i dirigenti assegnati all’Ufficio speciale per la ricostruzione; detto importo da pagare trova copertura nell’ambito degli stanziamenti previsti nel bilancio 2022/2024, annualità 2022 a carico dei seguenti capitoli:

capitolo 2011010005	1.038.931,00
capitolo 2011010016	247.266,00
capitolo 2011010027	88.309,00
capitolo 2110210035	107.696,00
capitolo 2110210036	25.632,00
capitolo 2110210037	9.154,00
capitolo 2010310114	9.729,00
capitolo 2010310113	2.316,00
capitolo 2010310112	827,00

Secondo quanto previsto nell’allegato n. 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011 – paragrafo 5.2, tali 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.

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.*