

OGGETTO: Relazione tecnico - finanziaria e controllo sulla compatibilità dei costi del CCDI del personale del COMPARTO – annualità economica 2025.

(prevista da Art. 40, c. 3-sexies, D.lgs. 165/01, certificata dagli organi di controllo di cui Art. 40-bis, c.1, D.lgs. 165/01 e smi)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse stabili e variabili del Fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente in servizio presso l'Amap nell'anno 2025, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, sono state quantificate dall'Amministrazione attraverso il decreto della Dirigente del Settore amministrativo n. 346 del 12.11.2025 con il quale è stato costituito (ai sensi dell'art. 67 del CCNL Funzioni locali 2016-2018 e dell'art. 79 del CCNL Funzioni locali 2019-2021) il fondo delle risorse decentrate del personale dipendente non dirigente per l'annualità economica 2025.

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

Voci stabili soggette al limite

Ai fini della prima costituzione del Fondo delle risorse decentrate del personale del comparto e della dirigenza anno 2023, in applicazione delle linee di indirizzo fornite dalla Giunta regionale con DGR n. 1570/2022 che prevedono che “ ... *La copertura di tutti i posti previsti nella dotazione organica determina il limite dell'ammontare complessivo delle risorse da destinare al finanziamento del trattamento accessorio del personale*” , determinava il limite di cui all'art. all' 23, comma 2 del Dlgs n. 75/2017 e articolo 79, comma 6, del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2023, non potendo far riferimento al valore del 2016, trattandosi di ente pubblico di nuova istituzione, sommando:

- il numero dei dipendenti del comparto previsti in dotazione organica approvata con delibera del Cda Amap n. 8 del 02.02.2023 (n. 128) moltiplicato per la quota media del trattamento accessorio del personale del comparto (€ 7.920,90) come indicato con decreto della dirigente della Direzione risorse umane e strumentali della regione Marche n. 31 del 24.01.2023.
- il numero dei dirigenti previsti in dotazione organica approvata con delibera del Cda Amap n. 8 del 02/02/2023 (n. 2) moltiplicato per la quota media del trattamento accessorio del personale del comparto della dirigenza (€ 56.459,61) come indicato con decreto della dirigente della Direzione risorse umane e strumentali della regione Marche n. 31 del 24.01.2023.

Il limite così determinato per l'anno 2023 risultava pari a € 1.126.794,42.

Nel corso del 2024 si è proceduto con Deliberazione del CdA Amap n. 7 del 21.02.2024 ad una rideterminazione della dotazione organica di primo impianto, prevedendo n. 132 unità di cui n. 129 dipendenti del comparto e n. 3 dirigenti.

Con decreto della Dirigente della Direzione Risorse umane e strumentali della Regione Marche n. 720 del 19.11.2024 è stata determinata:

- la riduzione del pro-capite del fondo del salario accessorio comparto AMAP precedentemente determinato in € 7.920,90 a € 7.860,44;
- la riduzione del pro-capite del fondo della dirigenza precedentemente determinato in € 56.459,61 a € 56.439,27.

Da quanto sopra evidenziato si è reso necessario adeguare il limite, di cui all'art.23, comma 2 del Dlgs n.75/2017 e articolo 79, comma 6, del CCNL Funzioni Locali del 16.11.2023, alle modifiche intervenute, sommando:

- il numero dei dipendenti del comparto previsti in dotazione organica approvata con delibera del Cda Amap n. 7 del 21.02.2024 (n. 129) moltiplicato per la quota media del trattamento accessorio del personale del comparto (€ 7.860,44);
- Il numero dei dirigenti previsti in dotazione organica approvata con delibera del Cda Amap n. 7 del 21/02/2024 (n. 3) moltiplicato per il pro-capite (€ 56.439,27).

Pertanto il limite di cui all' 23, comma 2 del Dlgs n. 75/2017 e art. 79 comma 6, del CCNL Funzioni Locali del 16.11.2023, alla luce delle modifiche intervenute risulta pari a € 1.183.314,57, a cui si aggiungono € 30.000,00 del fondo dello straordinario per un importo complessivo di **€ 1.213.314,57**.

L'importo unico consolidato viene determinato moltiplicando l'importo pro-capite per il personale del comparto, pari a € 7.860,44, di cui all'art. 67, comma 1, del CCNL del 21.5.2018 per il numero effettivo dei dipendenti presenti al 1° gennaio 2023 pari a n. 84 unità ed è pari ad **€ 660.276,96**.

Dal Fondo delle risorse decentrate, sopra richiamato, occorre decurtare le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle elevate qualificazioni che sono a carico del bilancio (pari ad €. 177.000,00).

L'importo del totale unico consolidato al netto dell'importo destinato alle EQ ammonta ad € 483.276,96.

Risorse stabili (Voci soggette al limite art. 23, c. 2, D.Lgs 75/2017)			
Riferimento Ccnl	Voce	Dettaglio	Importo
Art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018	Importo unico consolidato al 1 gennaio 2023 al netto delle EQ	€ 660.276,96	
	Decurtazione EQ	€ 177.000,00	€ 483.276,96

Tra le risorse stabili si procede tra l'altro, ai sensi dell'art. 79 comma 1 lett.c del CCNL 16.11.2022, a prevedere un incremento relativo ad un aumento di dotazione organica rispetto al personale presente al 1° gennaio 2023, per un importo pari a € 154.064,62 (€ 7.860,44 * 19,6 dipendenti rapportati ai mesi di presenza).

Riferimento Ccnl	Voce	Dettaglio	Importo
Art. 79 c. 1 lett.c CCNL 2019-2021	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica		€154.064,62

Voci stabili escluse dal limite

Gli incrementi contrattuali delle risorse stabili escluse dal limite, secondo quanto previsto dall'articolo 79 del Contratto Collettivo Nazionale comparto Funzioni locali 2019-2021, per quanto applicabile ad un ente di nuova istituzione nell'anno 2023 ammontano ai seguenti importi

Risorse stabili (Voci escluse dal limite art. 23, c. 2, D.Lgs 75/2017)			
Riferimento Ccnl	Voce	Dettaglio	Importo
Art. 67, co. 2 lett g) CCNL 2016-18	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario		€ 5.000,00
Art. 79 c. 1 lett.b CCNL 2019-2021	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2022 - anno 2023		€ 7.098,00
Art. 79 c. 1 lett.d CCNL 2019-2021	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021		€ 1.223,30

Art. 79 c. 1 bis CCNL 2019-2021	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 01.04.2023)		€ 109.718,90
---------------------------------	---	--	--------------

Il totale delle risorse stabili suseposte (importo unico consolidato più risorse stabili, sia incluse che escluse dal limite art. 23, c.2, D.Lgs 75/2017) ammonta ad € 760.381,78 di cui soggette al limite € 637.341,58

Sezione II – Risorse variabili

Voci variabili soggette al limite

Le risorse variabili soggette al limite, di cui all’Art. 79, c. 2, lett. c del CCNL 2019-2021 sono state determinate sulla base del presupposto normativo che così recita “*le risorse finalizzate ad adeguare le disponibilità del fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti, anche connesse ad assunzioni di personale a tempo determinato ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa*” ed in particolare:

- un importo pari a € 928,36, relativo ai ratei di RIA su cessazioni in corso d’anno ai sensi all’articolo 67, comma 3, lettera d) del CCNL 2016-2018;
- tra le risorse variabili, alla voce di cui all’ art. 52, co. 5 CCNL 2016-18 “trattamento accessorio del personale somministrato” viene riportato l’importo di € 3.500,00, al netto degli oneri riflessi destinato a coprire la spesa accessoria della dipendente assunta in somministrazione,
- un importo pari a l’importo di € 109.391,12, quale trasferimento di fondi da parte della Giunta Regionale, destinato a remunerare il trattamento accessorio spettante al personale assegnato all’AMAP, (n. 13 dipendenti regionali assegnati per n. 12 mensilità e n. 1 dipendente assegnato per n. 11 mensilità) in relazione agli incarichi conferiti ed alle funzioni svolte presso l’Agenzia, esclusi gli istituti relativi alle progressioni economiche e l’indennità di comparto, il cui onere resta a carico del Fondo risorse decentrate della Giunta regionale;

Risorse variabili (Voci soggette al limite art. 23, c. 2, D.Lgs 75/2017)			
Riferimento Ccnl	Voce	Dettaglio	Importo
Art. 67 co. 3 lett d) CCNL 16-18	Ratei di importi RIA su cessazioni in corso d’anno		€ 928,36
Art. 52 co. 5 CCNL 16-18	Trattamento accessorio personale somministrato		€ 3.500,00
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive (personale comandato Regione)		€ 109. 391,12

Voci variabili escluse dal limite

A seguito del recente intervento della Ragioneria di Stato che, con parere n. 225928 del 12.09.2023, ha affermato che gli incentivi per le funzioni tecniche sebbene non più soggetti a contrattazione integrativa, debbano comunque essere ricompresi nel fondo delle risorse decentrate, l’Agenzia ha previsto all’interno del fondo costituito, gli incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 D.Lgs. n. 36/2023, per euro 7.217,07 determinati con decreti:

- della Dirigente del settore Amministrativo n. 359 del 06.12.2024;
- della Dirigente del settore Amministrativo n. 41 del 28.01.2025;
- della Dirigente del settore Amministrativo n. 42 del 28.01.2025;
- della Dirigente del settore Tecnico n. 100 del 31.01.2025;

- della Dirigente del settore Amministrativo n. 121 del 28.03.2025.

- un importo pari a € 40.000,0 destinato a remunerare il salario accessorio delle 10 unità di personale a tempo determinato etero-finanziate dai vari progetti nazionali e comunitari che interessano l'AMAP nel 2025, tale importo è stato determinato facendo riferimento ai dati riportati in bilancio e tenendo conto del salario accessorio previsto, riparametrato rispetto ai mesi effettivi di attività lavorativa. Essendo tale importo definito in via presuntiva, eventuali risorse non utilizzate sul personale a tempo determinato saranno considerate economie di bilancio e non potranno essere riportate nell'anno successivo, in quanto economia derivante dalla parte variabile.
- i residui dell'anno 2024 per lavoro straordinario di cui all' art. Art. 79 comma 2 lett. d) CCNL 2019/2021 pari ad € 13.423,75;

Risorse variabili (Voci escluse dal limite art. 23, c. 2, D.Lgs 75/2017)			
Riferimento Ccnl	Voce	Dettaglio	Importo
Art. 67 c.3 lett.b CCNL 2016-2018	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)		€ 7.217,07
Art. 79 c. 2 lett.c CCNL 2019-2021	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive (tempi determinati)		€ 40.000,00
Art. 79 c. 2 lett. d CCNL 2019-2021	Residui anno precedente lavoro straordinario		€ 13.423,75

Il totale delle risorse variabili suesposte (sia incluse che escluse dal limite art. 23, c.2, D.Lgs 75/2017) ammonta ad € 174.460,30 di cui soggetto al limite € 113.819,48.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono presenti decurtazioni nel Fondo 2025 dell'Amap.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

FONDO RISORSE DECENTRATE 2025 - AMAP **Costituzione**

Riferimento CCNL	VOCE	Dettaglio	Importo
RISORSE STABILI			
<i>Voci soggette al limite salario accessorio</i>			
Art. 67, co. 1 CCNL 2016-18	Importo unico consolidato al 1 gennaio 2024 al netto delle EQ	660.276,96	483.276,96
	Decurtazione EQ	- 177.000,00	
Art. 67, co. 2 lett c	Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente		-
Art. 67, co. 2 lett e	Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale		-
Art. 79 comma 1 lett. c)	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica		154.064,62
<i>Voci non soggette al limite salario accessorio</i>			
Art. 67, co. 2 lett g) CCNL 2016-18	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario		5.000,00
Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2022		7.098,00
Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021		1.223,30
Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)		109.718,90
	TOTALE RISORSE STABILI		760.381,78
	<i>Di cui soggette a limiti</i>		637.341,58
VOCI VARIABILI			
<i>Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>			
Art. 67, co. 3 lett d) CCNL 2016-18	Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente		928,36
Art. 67, co. 2 lett j) CCNL 2016-18	Incremento per obiettivi del Piano performance		
Art. 67, co. 3 lett k) CCNL 2016-18	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni		
Art. 79 comma 2 lett. b)	Incremento max 1,2% monte salari 1997		
Art. 52 co. 5 CCNL 16-18	Trattamento accessorio personale somministrato		3.500,00
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive (personale comandato Regione)		109.391,12
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive (tempi determinati)		
<i>Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>			
Art. 67, co. 3 lett a) CCNL 2016-18	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi		-
Art. 67, co. 3 lett b) CCNL 2016-18	Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)		7.217,07
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse accessorie eventuali per le assunzioni finanziate in deroga		40.000,00
Art. 79 comma 2 lett. d)	Residui anno precedente lavoro straordinario		13.423,75
Art. 80 comma 1	Residui Fondo anno precedente da risorse stabili		
Art. 79 comma 3	Incremento 0,22% monte salari 2018		
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI		174.460,30
	<i>Di cui soggette a limiti</i>		113.819,48
	TOTALE FONDO 2024		934.842,09
	<i>Di cui assoggettati a limite art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017</i>		751.161,07
	<i>NON assoggettati a limite art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017</i>		183.681,02 €

Il Fondo delle risorse decentrate anno 2025 del personale non dirigente dell'AMAP risulta pari ad € 934.842,09 di cui soggetto al limite per € 751.161,07.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non esistono risorse allocate all'esterno del fondo

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per un totale presunto pari ad € 262.710,32

Voce	Importo
Differenziale progressione economica	€ 203.710,32
Indennità di comparto	€ 59.000,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per un totale di € 661.969,53 così suddivise:

Voce	Importo
Differenziazione premio individuale	€ 4.500,00
Progressione economica orizzontale decorrenza 01.01.2025	€ 23.000,00
INDENNITA' CONDIZIONI DI LAVORO (art. 80 comma 2, lett. c) CCNL 2019/2021 . Art. 70 bis 2016-2018 - Art. 84 bis CCNL 2019/2021 Art. 12 CCDI 2023_2025)	€ 42.000,00
COMPENSI PER SPECIFICHE RESPONSABILITA' (art. 80 comma 2, lett. e) CCNL 2019-2021 - Art. 84 COMMA 1 CCNL 2019-2021) - Art. 13 CCDI 2023 – 2025	
Indennità categoria D	€ 92.000,00
Indennità categoria C	€ 2.400,00
Indennità varie tabella D	€ 30.500,00
COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art. 80 comma 2, lett. e) CCNL 2019-2021) - Art. CCDI 2023-2025	€ 7.217,07
Trattamento accessorio personale somministrato art.52 comma 5 CCNL 2016-2018	€ 3.500,00
Risorse accessorie eventuali per le assunzioni finanziate in deroga art. 79 comma 2 lett. c) (n.10 tempi determinati etero-finanziati)	€ 40.000,00
Performance organizzativa e individuale	€ 427.014,39

Sezione III - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Voce	Importo
Somme non regolate dal CCDI	€ 262.710,32
Somme regolate dal CCDI	€ 672.131,77

Sezione IV - 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 destinazioni aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, decurtazione per retribuzione di posizione e di risultato delle PO) sono tutte finanziate con risorse stabili;
b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: gli incentivi economici sono erogati in base ai CCNL e la Produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in materia di valutazione delle prestazioni e dei risultati;
c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): nel Contratto Collettivo Decentratore Integrativo del personale dipendente, anno 2025 sottoscritto il 28.11.2025, e sono state codificate le procedure attinenti le Progressioni Economiche Orizzontali del personale non dirigente in servizio presso l'Ente, secondo quanto previsto dal CCNL 2019-2021, sottoscritto il 16.11.2022. I requisiti di ammissione e i criteri di valutazione del punteggio, dell'anzianità, dei titoli e della formazione, posseduti per l'attuazione delle progressioni economiche orizzontali, sono stati concordati dalle parti sociali con la parte datoriale. Per l'anno 2025 è stata prevista l'effettuazione annuale di selezioni per nuove progressioni orizzontali, da effettuarsi sempre nel limite delle risorse disponibili e con decorrenza nell'anno di riferimento.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2025

Nel corso del 2025 si è proceduto con Deliberazione del CdA Amap n. 7 del 21.02.2024 ad una rideterminazione della dotazione organica di primo impianto, prevedendo n. 132 unità di cui n. 129 dipendenti del comparto e n. 3 dirigenti.

Con decreto della Dirigente della Direzione Risorse umane e strumentali della Regione Marche n. 720 del 19.11.2024 è stata determinata:

- la riduzione del pro-capite del fondo del salario accessorio comparto AMAP precedentemente determinato in € 7.920,90 a € 7.860,44;
- la riduzione del pro-capite del fondo della dirigenza precedentemente determinato in € 56.459,61 a € 56.439,27.

Da quanto sopra evidenziato si è reso necessario adeguare il limite, di cui all'art.23, comma 2 del Dlgs n.75/2017 e articolo 79, comma 6, del CCNL Funzioni Locali del 16.11.2023, alle modifiche intervenute, sommando:

- il numero dei dipendenti del comparto previsti in dotazione organica approvata con delibera del Cda Amap n. 7 del 21.02.2024 (n. 129) moltiplicato per la quota media del trattamento accessorio del personale del comparto (€ 7.860,44);

- Il numero dei dirigenti previsti in dotazione organica approvata con delibera del Cda Amap n. 7 del 21.02.2024 (n. 3) moltiplicato per il pro- capite (€ 56.439,27).

Pertanto il limite di cui all' 23, comma 2 del Dlgs n. 75/2017 e art. 79 comma 6, del CCNL Funzioni Locali del 16.11.2023, alla luce delle modifiche intervenute risulta pari a € 1.183.314,57 a cui si aggiungono € 30.000,00 del fondo dello straordinario per un importo complessivo di **€ 1.213.314,57**.

Relativamente alla costituzione del fondo 2025, l'importo consolidato stabile di cui all'art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018 di € 660.276,96 è determinato, moltiplicando l'importo pro-capite, pari a € 7.860,44 per il numero effettivo dei dipendenti presenti al 1° gennaio 2023 pari a n. 84 unità.

Di seguito il confronto tra la costituzione del Fondo 2024 ed il 2025.

COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE - CCNL 2016/2018 – CCNL 2019/2021	2024	2025
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 660.276,96	€ 660.276,96
FONDO UNICO incluso importo PO RIDUZIONE PER IMPORTO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO – DESTINATO COME DA CCDI ANNO 2017	€ 177.000,00	€ 177.000,00
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - ART. 67 COMMA 1 CCNL 2016/2018	€ 483.276,96	€ 483.276,96
Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2		
Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€ 125.767,04	€ 154.064,62
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 125.767,04	€ 154.064,62
Risorse stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2		
Incremento per riduzione stabile del fondo straordinario	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2022 - anno 2023	€ 7.098,00	€ 7.098,00
Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	€ 1.223,30	€ 1.223,30
Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)	€ 109.718,90	€ 109.718,90
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 123.040,20	€ 123.040,20
Risorse variabili soggette al limite		
Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno	€ 0,00	€ 928,36
Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive (tempi determinati)	€ 9.900,00	€ 0,00
Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive (personale comandato Regione)	€ 121.836,82	€ 109.391,12
Trattamento accessorio personale somministrato	€ 1.000,00	€ 3.500,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 132.736,82	€ 113.819,48
Risorse variabili NON soggette al limite		
Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	€ 3.099,65	€ 7.217,07
Sponsorizzazioni, servizi conto terzi Legge 449/97	€ 8.407,12	€ 0,00
Residui anno precedente lavoro straordinario	€ 15.578,33	€ 13.423,75
Risorse accessorie eventuali per le assunzioni finanziate in deroga	€ 0,00	€ 40.000,00
Risparmi fono 2023	€ 8.036,48	€ 0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	€ 35.121,58	€ 60.640,82
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	€ 896.374,40	€ 934.842,09
DI CUI: TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	€ 741.780,82	€ 741.780,82
DI CUI: TOTALE RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 154.593,58	€ 154.593,58

LIMITE 2023 NUOVO IMPIANTO COMPARTO (ART.23 C.2 D.LGS 75/2017) + STANZIAMENTO DI BILANCIO E.Q.	€ 1.190.875,20	€ 1.190.996,76
STANZIAMENTO DI BILANCIO P.O.	-€ 177.000,00	-€ 187.000,00
LIMITE 2016 COMPARTO (ART.23 C.2 D.LGS 75/2017)	€ 1.013.875,20	€ 1.013.996,76
EVENTUALE DECURTAZIONE DEL FONDO PER SUPERAMENTO LIMITE 2016 - ART. 23 COMMA 2 - DLGS. 75/17	€ 0,00	€ 0,00
SOMME A DISPOSIZIONE DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	€ 896.374,40	€ 896.374,40
STANZIAMENTO DI BILANCIO P.O./E.Q.	€ 177.000,00	€ 187.000,00
TOTALE FONDO COMPARTO	€ 1.073.374,40	€ 1.073.374,40

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2025 a confronto con l'utilizzo del Fondo 2024

Con la tabella a seguire si riporta l'utilizzo del Fondo 2024/2025 dell'Amap.

Utilizzo del Fondo risorse decentrate - CCNL 2016/2018 – CCNL 2019/2021	2024	2025
Totale Risorse Stabili 2023 soggette a limite (escluse EQ)	€ 609.044,00	€ 637.341,58
Risorse Stabili NON soggette a limite	€ 123.040,20	€ 123.040,20
TOTALE RISORSE STABILI	€ 732.084,20	€ 760.381,78
ISTITUTI FINANZIATI CON RISORSE STABILI		
Differenziali progressioni ec. Storiche	€ 181.328,87	€ 203.710,32
Indennità di comparto	€ 53.076,00	€ 59.000,00
Progressioni economiche orizzontali 2024	€ 24.350,00	€ 23.000,00
TOTALE RISORSE STABILI UTILIZZATE	€ 258.754,87	€ 285.710,32
TOTALE RISORSE STABILI DISPONIBILI per altri istituti	€ 473.329,33	€ 474.671,46
Totale risorse variabili soggette al limite	€ 132.736,82	€ 113.819,48
Totale risorse variabili non soggette al limite	€ 31.533,38	€ 60.640,82
TOTALE RISORSE VARIABILI DISPONIBILI	€ 164.270,20	€ 174.460,30
TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER ALTRI ISTITUTI	€ 637.599,53	€ 649.131,77
ISTITUTI FINANZIATI CON LE RISORSE DISPONIBILI		
Differenziazione premio individuale	€ 4.500,00	€ 4.500,00
INDENNITA' CONDIZIONI DI LAVORO (art. 80 comma 2, lett. c) CCNL 2019/2021 . Art. 70 bis 2016/2018 - Art. 84 bis CCNL 2019/2021 Art. 12 CCDI 2023_2025)	€ 30.500,00	€ 42.000,00
COMPENSI PER SPECIFICHE RESPONSABILITA' (art. 80 comma 2, lett. e) CCNL 2019/2021 Art. 84 COMMA 1 CCNL 2019/2021 - Art. 13 CCDI 2023 – 2025		
Indennità categoria D	€ 90.000,00	€ 92.000,00
Indennità categoria C	€ 2.400,00	€ 2.400,00
Indennità varie tabella D	€ 30.500,00	€ 30.500,00
COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art. 67 comma 3, lett. c) CCNL 2016-2018 – Art.10 CCDI 2023/2025)	€ 3.099,65	€ 7.217,07
Risorse accessore eventuali per le assunzioni finanziate in deroga	€ 0,00	€ 40.000,00
Risorse accessore eventuali per le assunzioni finanziate in deroga	€ 0,00	€ 3.500,00
PERFORMANCE ORGANIZZATIVA/INDIVIDUALE – Art. 8 CCDI 2023/2025	€ 476.619,88	€ 427.014,70
TOTALE RESIDUO DISPONIBILE	€ 0	€ 0
POSIZIONI ORGANIZZATIVE (BILANCIO) Art 15 c.1 Ccnl 16-18 - Retrib. di posizione e risultato		
TOTALE EQ (BILANCIO)	€ 177.000,00	€ 187.000,00

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 programmativa della gestione.

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate personale comparto Amap 2025 risultano

- a carico del Bilancio AMAP 2025 per l'importo di € 825.450,97 relativamente al personale ruolo Amap
- a carico del Bilancio Regione Marche relativamente al salario accessorio dei dipendenti regionali assegnati all'Amap per € 109.391,12; tale importo figura quale trasferimento di fondi da parte della Giunta regionale relativamente a n. 13,92 dipendenti regionali assegnati funzionalmente all'Amap (n. 13 dipendenti per n. 12 mensilità e 1 dipendente assegnato per n. 11 mensilità), destinato a remunerare il trattamento accessorio spettante al personale assegnato all'AMAP in relazione agli incarichi conferiti ed alle funzioni svolte presso l'Agenzia esclusi gli istituti relativi alle progressioni economiche e l'indennità di comparto, il cui onere resta a carico del Fondo risorse decentrate della Giunta regionale.

Le somme non liquidabili nell'anno, come anche gli oneri connessi, verranno liquidati nel corso dell'anno 2026 facendo riferimento agli impegni assunti sul Bilancio 2025. I costi del personale vengono coperti dal trasferimento regionale delle risorse.

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

Per le notizie afferenti il presente paragrafo si rimanda a quanto evidenziato al precedente punto:
“Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2025”

Le risorse destinate ad incentivare le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività (Fondo per le risorse decentrate), nelle more dei rinnovi contrattuali, sono annualmente determinate sulla base delle disposizioni contrattuali e legislative vigenti, tenendo conto delle disponibilità economico-finanziarie dell'Ente nonché dei nuovi servizi o dei processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti.

La liquidazione dei compensi previsti avviene soltanto a seguito dell'accertamento del raggiungimento degli obiettivi prefissati e delle valutazioni individuali dei dipendenti attestate dai vari Responsabili. Coerentemente con gli indirizzi generali nel Budget vengono annualmente selezionati degli obiettivi strategici per l'Ente e comunque quelli rilevanti ai fini della valutazione.

Per ogni centro di responsabilità/centro di costo vengono individuati:

- il soggetto responsabile delle attività volte all'ottenimento di risultati specifici;
- le risorse umane assegnate;
- gli obiettivi da realizzare (sia ordinari che straordinari);
- gli indicatori di efficacia e di efficienza.

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



Nell'ipotesi del CCDI 2025 dell'Ente è stato deciso di attivare nuove progressioni (differenziali stipendiali) a favore dei dipendenti dell'ente, sulla base dei criteri in esso individuati.

Il totale del fondo viene liquidato su trasferimento di fondi da parte della Regione Marche, che opera la relativa erogazione monetaria, mediante impegno e pagamento su specifico capitolo del Bilancio regionale 2025.

Il fondo del personale del comparto per l'anno 2025 viene definito negli importi anche ai fini della quantificazione della spesa del personale che avverrà ai fini dell'elaborazione del Bilancio al 31.12.2025 dell'Amap.

In questo momento la maggior parte degli importi è presunta in quanto non ancora concluso l'esercizio.

Dato che il Fondo viene costituito al netto degli oneri riflessi, stabiliti dalla normativa vigente, si dà atto del fatto che nel suddetto Bilancio dell'Ente per l'anno 2025, è stata prevista la capienza necessaria a finanziare i contributi previdenziali, assistenziali, l'IRAP e l'INAIL attinenti a tutte le voci di cui trattasi. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio. Al fine del controllo di competenza volto a verificare che gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto decentrato siano coerenti con i vincoli posti dal contratto nazionale e dal Budget dell'Ente, si trasmettono le relazioni illustrativa e quella tecnico finanziaria al Revisore Unico dell'Ente. Si chiede di comunicare espressamente la risultanza del controllo eseguito.

In mancanza, trascorsi quindici giorni senza che siano pervenuti rilievi, il contratto potrà essere sottoscritto.

**La Dirigente del Settore
Dott.ssa Tiziana Pasquini**

Documento firmato digitalmente