

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

COSTITUZIONE DEL FONDO UNICO DELLE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E PER IL PERSONALE DIRIGENTE. AGGIORNAMENTO ANNO 2021. COSTITUZIONE PROVVISORIA FONDO UNICO ANNO 2022.

Con l'atto in oggetto vengono aggiornate le risorse quantificate per l'anno 2021 e viene autorizzato lo stanziamento delle risorse destinate alla contrattazione decentrata per l'anno 2022, relativamente al personale del comparto e dirigente.

Aggiornamenti anno 2021

1) sono stati calcolati a consuntivo gli importi relativi ai residui da utilizzo fondo anno precedente:

- Euro 6.826.487,42 fondo comparto
- Euro 1.582.246,53 fondo dirigenti

2) l'importo destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative è stato aggiornato a seguito della contrattazione decentrata dell'anno 2021/2023 in Euro 7.959.184,03.

Si riportano di seguito gli importi di dettaglio:

FONDO COMPARTO	
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Fondo 2021
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	22.694.836,40
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 7.959.184,03
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	224.723,20
TOTALE RISORSE STABILI	22.659.285,16
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	599.714,00
Residui	8.662,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	608.376,00
ONERI A CARICO BILANCIO	
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	193.558,32
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	475.910,62
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO	23.743.571,78
RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM	
Economie da straordinario anno 2020	429.519,25
Omicomprensività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01	11.592,07
TOTALE RISORSE UNA TANTUM	441.111,32
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM	24.184.683,10
Residuo utilizzo fondo anno 2020	6.826.487,42
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2021	31.011.170,52
Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020)	
Risparmi indennità ad personam individuali	17,64
Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019	104.416,18
Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019	28.000,00
Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti	132.433,82
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2021	31.143.604,34
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	7.959.184,03
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM	19.587,00
Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom	0,00
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit	0,00

FONDO DIRIGENTI ANNO 2021 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018	Fondo 2021
Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001	7.088.639,05
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2021	198.425,56
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2020*	198.425,56
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2019*	198.425,56
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2018*	174.042,69
TOTALE RISORSE STABILI	7.857.958,42
Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))	77.858,42
Economie residue anno precedente (art. 57, c. 3)	1.582.246,53
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	9.518.063,37
* Somme disponibili una tantum nel Fondo 2021	

ANNO 2022

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITÀ (FONDO COMPARTO) ANNO 2022

Con l'atto di costituzione del Fondo unico 2022 vengono determinate le risorse disponibili per l'anno corrente di cui all'art. 67 commi 1,2 e 4 del CCNL 2016-2018, le stesse sono confermate e aggiornate laddove previsto per gli anni 2023 e 2024.

Al fine della determinazione delle suindicate risorse:

- sono state rilevate somme disponibili una tantum relative ad economie da lavoro straordinario, realizzate nell'anno 2021(art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999), complessivamente per euro 523.146,98;
- sono stati registrati gli introiti di somme disponibili una tantum a titolo di omnicomprensività e dinieghi allo svolgimento di incarichi (art. 53 c. 7 D. Lgs. n. 165/2001, art. 31, comma 3, CCNL 22/01/2004) per Euro 13.645,82;
- a seguito dei conteggi relativi all'utilizzo del Fondo sono state rilevate somme disponibili di parte stabile a residuo pari a euro 5.415.963,94;
- sono state quantificate le risorse da trasferire all'Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Emilia occidentale a seguito del trasferimento di funzioni e di due unità di personale, al fine di garantire l'invarianza della spesa di cui all'art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017, nelle misure indicate di seguito:
 - riduzione risorse stabili Euro 13.961,34
 - riduzione indennità di comparto a carico bilancio Euro 118,80;

Si espongono di seguito gli importi di dettaglio:

FONDO COMPARTO			
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Fondo 2022	Fondo 2023	Fondo 2024
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	22.680.875,06	22.680.875,06	22.680.875,06
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35	3.475.927,35	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 8.229.184,03	- 8.279.184,03	- 8.279.184,03
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.222.982,24	4.222.982,24	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	224.723,20	224.723,20	224.723,20
TOTALE RISORSE STABILI	22.375.323,82	22.325.323,82	22.325.323,82
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'			
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	599.714,00	599.714,00	599.714,00
Residui	8.662,00	8.662,00	8.662,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	608.376,00	608.376,00	608.376,00
ONERI A CARICO BILANCIO			
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	282.352,30	282.352,30	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	193.439,52	193.439,52	193.439,52
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	475.791,82	475.791,82	475.791,82
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO	23.459.491,64	23.409.491,64	23.409.491,64
RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM			
Economie da straordinario anno 2021	523.146,98	0,00	0,00
Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01	13.645,82	0,00	0,00
TOTALE RISORSE UNA TANTUM	536.792,80	0,00	0,00
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM	23.996.284,44	23.409.491,64	23.409.491,64
Somme residue	5.415.963,94	0,00	0,00
TOTALE RISORSE COMPRESSE SOMME RESIDUE	29.412.248,38	23.409.491,64	23.409.491,64
Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020)			
Risparmi indennità ad personam individuali	70,56	70,56	70,56
Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019	104.416,18	104.416,18	104.416,18
Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti	132.486,74	132.486,74	132.486,74
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2022	29.544.735,12	23.541.978,38	23.541.978,38
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	8.229.184,03	8.279.184,03	8.279.184,03
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM	32.786,07	32.786,07	16.385,37
Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit	63.138,04	63.138,04	63.138,04

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- risorse storiche consolidate:

RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Fondo 2022
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	22.680.875,06
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 8.229.184,03
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	224.723,20
TOTALE RISORSE STABILI	22.375.323,82

Le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative sono state aggiornate a seguito della CCDI 2021-2023 in euro 8.229.184,03 e, a decorrere dall'anno 2023 saranno incrementate a euro 8.279.184,03.

Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	8.229.184,03
---	---------------------

Inoltre, l'importo destinato alle posizioni organizzative, integrato a decorrere dal mese di luglio 2021 con somme destinate al budget PO Dg Assemblea legislativa - personale Corecom, viene incrementato per l'esercizio 2022 e fino al giugno 2024 con gli importi esposti in tabella

Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM		
anno		importo
2021 - dal 1 luglio		19.587,00
2022		32.786,07
2023		32.786,07
2024 -fino al 30 giugno		16.385,37

Per il triennio 2022/2024 vengono altresì integrate le risorse del comparto, per euro 31.000,00, da destinare alla retribuzione delle specifiche responsabilità e delle particolari condizioni di lavoro del personale Corecom che svolge le funzioni delegate da Agcom. Anche tale integrazione come quella prevista per le posizioni organizzative sarà finanziata con quota parte dei fondi Agcom.

Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom	31.000,00
--	------------------

Infine, dal corrente anno 2022, per il triennio 2022/2024 l'importo destinato alle posizioni organizzative viene integrato per euro 63.138,04 da destinare al personale afferente al Servizio Autorità di Audit del Gabinetto del Presidente della giunta, tale integrazione sarà finanziata con quota parte dei fondi POC da destinare al personale regionale dedicato all'espletamento di compiti trasversali specialistici.

Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit	63.138,04
---	------------------

Oneri a carico bilancio anno 2022

ONERI A CARICO BILANCIO	
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	193.439,52
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	475.791,82

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Parte non pertinente.

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020)	
Risparmi indennità ad personam individuali	70,56
Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019	104.416,18
Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019	28.000,00
Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti	132.486,74

III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	599.714,00
Residui	8.662,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	608.376,00

Altre risorse variabili, sono costituite dalle somme disponibili *una tantum* e dalle somme residue:

Economie da straordinario anno 2021	523.146,98
Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01	13.645,82
TOTALE RISORSE UNATANTUM	536.792,80

Somme residue	5.415.963,94
----------------------	---------------------

Il totale delle risorse variabili ammonta, quindi, per l'anno 2022 a Euro 6.561.132,74.

III 1.3 Sezione III - eventuali decurtazioni del Fondo

L'art. 23, comma 2, del Dlgs. 75/2017 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'art. 1, comma 236 della L. 208/2015, pertanto dall'anno 2017 non sussiste più l'obbligo di ridurre il Fondo per cessazioni di personale.

L'importo delle riduzioni per cessazioni di personale calcolate ai sensi dell'art. 1 comma 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) pari a Euro 335.258,86 è stato decurtato dall'importo unico consolidato anno 2017.

L'importo della riduzione relativa all'anno 2016, quantificato in Euro 197.922,39 è stato applicato al Fondo dirigenti secondo quanto previsto dall' art. 1 comma 236 della Legge 208/2015, il quale prevedeva la riduzione dell'*ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale*, senza specificare che la riduzione debba essere effettuata separatamente sui due fondi.

III.1.4 Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

Euro 22.375.323,82 + Euro 475.791,82 + 132.486,74 = **Euro 22.983.602,38**

b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

Euro 608.376,00 + Euro 536.792,80 + 5.415.963,94 = **Euro 6.561.132,74**

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

Euro 22.983.602,38 + Euro 6.561.132,74 = **Euro 29.544.735,12**

III.1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente.

III.2 Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione Integrativa

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

III.2.3 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

III.2.3 Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

III.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Ai fini della certificazione, la relazione da dimostrazione del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a) 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.
- b) rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici, così come rappresentato in riferimento all'applicazione del sistema di valutazione nell'apposita sezione della relazione illustrativa;
- c) rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione da compilare a seguito della contrattazione.

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

Modulo I - Costituzione del Fondo del Comparto - anno 2022

FONDO COMPARTO	
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Fondo 2022
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	22.680.875,06
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 8.229.184,03
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	224.723,20
TOTALE RISORSE STABILI	22.375.323,82
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	599.714,00
Residui	8.662,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	608.376,00
ONERI A CARICO BILANCIO	
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	193.439,52
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	475.791,82
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO	23.459.491,64
RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM	
Economie da straordinario anno 2021	523.146,98
Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01	13.645,82
TOTALE RISORSE UNA TANTUM	536.792,80
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM	23.996.284,44
Somme residue	5.415.963,94
TOTALE RISORSE COMPRESSE SOMME RESIDUE	29.412.248,38
Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020)	
Risparmi indennità ad personam individuali	70,56
Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019	104.416,18
Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019	28.000,00
Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti	132.486,74
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2022	29.544.735,12
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	8.229.184,03
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM	32.786,07
Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom	31.000,00
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit	63.138,04

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2022

Parte da definire a seguito della contrattazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo del comparto - anno 2021

FONDO COMPARTO	
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Fondo 2021
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	22.694.836,40
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 7.959.184,03
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	224.723,20
TOTALE RISORSE STABILI	22.659.285,16
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	599.714,00
Residui	8.662,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	608.376,00
ONERI A CARICO BILANCIO	
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	193.558,32
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	475.910,62
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO	23.743.571,78
RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM	
Economie da straordinario anno 2020	429.519,25
Omicomprensività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01	11.592,07
TOTALE RISORSE UNA TANTUM	441.111,32
TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM	24.184.683,10
Residuo utilizzo fondo anno 2020	6.826.487,42
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2021	31.011.170,52
Incremento per ad personam giornalisti (DGR 203/2020 - Det.ne 19731/2020 - Del. C.C. 113/2020)	
Risparmi indennità ad personam individuali	17,64
Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019	104.416,18
Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019	28.000,00
Totale risorse disponibili per ad personam giornalisti	132.433,82
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2021	31.143.604,34
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	7.959.184,03
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative CORECOM	19.587,00
Integrazione risorse retribuzione specifiche responsabilità e particolari condizioni lavoro personale CORECOM che svolge funzioni delegate da Agcom	0,00
Integrazione risorse Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative Servizio Autorità di Audit	0,00

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2021

<i>FINALITA' RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE COMPETENZA 2021</i>			24/08/2022
FINALITA'	Stanziato	SPESA	IPOTESI RESIDUO FONDO 2022
Ind. di posizione (comprensiva di indennità ex 8a q.f.) + Ind. di risultato delle P.O./A.P.	7.959.184,03	7.959.184,03	-
Progressione economica orizzontale	8.039.605,46	8.019.432,80	20.172,66
Ind. ex 8a q.f. corrisposta a collaboratori di categoria D esclusi i titolari di P.O. e A.P. (ex UOO)	47.000,00	44.074,77	2.925,23
Indennità di comparto fondo	1.744.656,80	1.743.473,26	1.183,54
Indennità di comparto bilancio	193.558,32	193.558,32	-
Produttività	13.020.908,22	12.840.092,06	180.816,16
Ind. di turno, reperibilità	401.000,00	364.440,32	36.559,68
Condizio lavoro (maneggio e disagio)	548.000,00	633.419,18	- 85.419,18
Specifiche responsabilità	1.930.310,00	1.888.956,21	41.353,79
Art. 11 CCDI 20-22	-	193,48	- 193,48
TOTALE	33.884.222,83	33.686.824,43	197.398,40
Totale residui e risorse non impiegate nell'esercizio destinate all'esercizio successivo	5.226.344,13	-	5.226.344,13
Maggiori spese sui residui 2020 (conciliazioni e correzioni)	- 7.778,59	-	- 7.778,59
Totale complessivo	39.102.788,37	33.686.824,43	5.415.963,94

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE (FONDO DIRIGENTI) ANNO 2022

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2022, quantificato in via provvisoria, è pari complessivamente a euro 10.004.262,49.

Sono state introitate somme a titolo di onnicomprensività e dinieghi pari a euro 13.319,65.

A seguito dei conteggi relativi alla retribuzione di risultato spettante al personale dirigenziale, i residui di parte stabile del Fondo dirigenti sono stati stimati in euro 2.703.878,23.

In fase di costituzione vengono confermate, per gli anni 2023 e 2024, le risorse di cui agli artt. n. 56 e n. 57 del C.C.N.L. del personale dell'Area delle Funzioni Locali sottoscritto in data 17/12/2020.

Gli importi sono dettagliati nella tabella esposta di seguito:

FONDO DIRIGENTI ANNO 2022 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO	Fondo 2022	Fondo 2023	Fondo 2024
Art. 57 CCNL 2016-2018			
Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001	7.088.639,05	7.088.639,05	7.088.639,05
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2021	198.425,56	198.425,56	198.425,56
TOTALE RISORSE STABILI	7.287.064,61	7.287.064,61	7.287.064,61
Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))	13.319,65	0,00	0,00
Somme residue	2.703.878,23	0,00	0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	10.004.262,49	7.287.064,61	7.287.064,61

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a un totale di Euro 7.287.064,61;

- risorse storiche consolidate:

Le risorse storiche consolidate di cui all'art. 57, comma 2, lett. a), del CCNL del 17/12/2020 sono pari a **Euro 7.088.639,05**.

-Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Gli incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 17/12/2020, art. 56 c. 1 anno 2021, con carattere di certezza e stabilità, sono pari a **Euro 198.425,56**

III 1.2 Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono costituite da somme incassate a titolo di omnicomprensività/dinieghi allo svolgimento di incarichi anno 2021 per euro 13.319,65 e da somme residue per euro 2.703.878,23

III 1.4 Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

il totale delle risorse fisse è pari complessivamente a
Euro 7.088.639,05 + Euro 198.425,56 = Euro 7.287.064,61

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

l'importo delle risorse variabili è pari a
Euro 13.319,65 + 2.703.868,23 = 2.717.197,88

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

l'importo totale del fondo soggetto a certificazione è pari a
Euro 10.004.262,49 (pari ad a + b)

III.1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non presente.

III.2 Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

III.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte da compilare a seguito della contrattazione.

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

Ai fini della certificazione, la relazione da dimostrazione del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a) *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*: parte non pertinente;
- b) *rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*: parte da compilare a seguito della contrattazione;
- c) *rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*: parte non pertinente.

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

Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2022

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018	Fondo 2022
Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001	7.088.639,05
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2021	198.425,56
TOTALE RISORSE STABILI	7.287.064,61
Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))	13.319,65
Somme residue	2.703.878,23
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	10.004.262,49

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2022

Parte da definire a seguito della contrattazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2021

FONDO DIRIGENTI ANNO 2021 CCNL Area Funzioni Locali triennio 2016-2018	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO Art. 57 CCNL 2016-2018	Fondo 2021
Unico importo annuale risorse certe e stabili 2020, come certificato dall'organo di controllo interno ex art. 40-bis, comma 1 D.lgs. 165/2001	7.088.639,05
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2021	198.425,56
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2020*	198.425,56
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2019*	198.425,56
Incremento 1,53% monte salari dirigenza anno 2015 (art.56 c. 1) - anno 2018*	174.042,69
TOTALE RISORSE STABILI	7.857.958,42
Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione (artt. 60 e 57, c. 2, lett. d))	77.858,42
Economie residue anno precedente (art. 57, c. 3)	1.582.246,53
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	9.518.063,37
* Somme disponibili una tantum nel Fondo 2021	

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2021

Risorse personale dirigente competenza 2021		20/09/2022
FINALITA'	Stanziamiento	Spesa
Indennità di posizione	9.518.063,37	5.323.375,11
Indennità di risultato		1.490.810,03
Residuo per Fondo 2022		2.703.878,23
Totale risorse disponibili		9.518.063,37
compreso il finanziamento per gli arretrati CCNL 18_20 e la spesa per la posizione anni 18/19/20		

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

III.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 dell'Ente permette di monitorare il rispetto dei limiti di spesa del Fondo nella fase di programmazione della gestione, nel rispetto dei principi e postulati contabili fissati dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. del quale il sistema è permeato a partire dall'anno 2015, nonché dalla Legge regionale 40/2001 "Ordinamento contabile della Regione Emilia Romagna" per quanto applicabile. Annualmente, con riferimento agli strumenti contabili previsti dal D. Lgs. 118/2011, in primis con legge di bilancio, sono delineate le modalità di copertura degli oneri di spesa derivanti dalla gestione del fondo per la contrattazione decentrata. Tale modalità viene indicata nel dettaglio nella successiva sezione III.

Attualmente sono in vigore le leggi regionali:

- 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna, abrogazione delle L.R. 6 luglio 1977, n. 31 e 27 marzo 1972, n.4", per quanto applicabile;
- 28 dicembre 2021, n. 20 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2022-2024 (Legge di Stabilità regionale 2022)";
- 28 dicembre 2021, n. 21 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2022-2024";
- 28 luglio 2022, n. 9 "Disposizioni collegate alla Legge di Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia Romagna 2022- 2024";
- 28 luglio 2022, n. 10 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia Romagna 2022-2024";

III.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Si espone il prospetto di calcolo del limite complessivo ex art. 23 c. 2 D.lgs. n. 75/2017:

risorse	anno 2016 DGR 2214/2018	anno 2021 DGR 2260/2021	anno 2022
fondo comparto	23.489.968	23.267.630	22.983.602
fondo dirigenti	5.572.677	7.287.065	7.287.065
fondo per il lavoro straordinario	753.252	773.561	789.627
risorse posizioni organizzative		7.959.184	8.229.184
limite complessivo art. 23 c.2 D.lgs. 75/2017	29.815.897	39.287.439	39.289.478

Il limite calcolato per l'anno 2016 è stato integrato con l'importo relativo al fondo per lo straordinario a seguito delle indicazioni della circolare MEF n. 15/2019 pg 157 - "Sezione monitoraggio della contrattazione integrativa".

Si riporta di seguito la composizione dettagliata del limite 2016 ex art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017 per il fondo comparto e per il fondo dirigenti e la corrispondente ricostruzione per gli anni 2021 e 2022.

Limite fondo comparto 2016 - DGR 2214/2018	importi
Risorse fisse	22.776.583
oneri a carico bilancio	747.071
oneri a carico bilancio peo dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 21/5/2018	- 33.686
totale limite art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017 anno 2016	23.489.968

Ricostruzione limite fondo comparto 2016 per gli anni 2021 e 2022	2021	2022
totale risorse soggette al limite ex art. 23 c.2 D.lgs.75/2017 anno 2016	23.489.968	23.489.968
riduzioni per cessazioni di personale	- 335.259	- 335.259
decurtazione posizioni org.ve	- 7.959.184	- 8.229.184
risorse trasferiti ex LR 13/2015	3.475.927	3.475.927
risorse art. 1 c. 800 l. 205/2017 da 1/1/2018	4.222.982	4.222.982
decurtazione trasferiti AIPO 31/12/2018	- 347.106	- 347.106
incremento CCNL 2016-2018 ART. 67 C. 2 lett. a)	224.723	224.723
incrementi oneri a carico bilancio calcolati per l'anno 2020 per differenziali PEO CCNL 2016-2018 e ricalcolo indennità di comparto a carico bilancio	190.042	190.042
decurtazione per trasferimento n. 5 unità di personale all'Unione montagna della romagna forlivese il 15 marzo 2020	- 38.498	- 38.498
incremento per soppressione di n. 6 unità dirigenti e contestuale istituzione di n. 10 unità categoria D1 da novembre 2020	211.601	211.601
incremento per ad personam giornalisti	132.434	132.487
decurtazione per trasferimento n. 2 unità di personale all'Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Emilia occidentale dal 01/01/2022		- 14.080
differenza limite 2016 incrementi/decrementi anni 2021-2022	- 222.338	- 506.366
totale risorse soggette al limite ex art. 23 c.2 d.lgs.75/2017 anni 2021-2022	23.267.630	22.983.602

Limite fondo dirigenti 2016 - DGR 2321/2016	importi
Risorse fisse	6.239.014
residui	- 651.159
omincomprensività	- 15.178
totale limite art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017 anno 2016	5.572.677

Ricostruzione limite fondo dirigenti 2016 per gli anni 2021 e 2022	2021	2022
totale risorse soggette al limite ex art. 23 c.2 D.lgs.75/2017 anno 2016	5.572.677	5.572.677
risorse trasferiti ex LR 13/2015	685.077	685.077
risorse art. 1 c. 800 l. 205/2017 da 1/1/2018	180.404	180.404
decurtazione trasferiti AIPO 31/12/2018	- 115.648	- 115.648
integrazione per DG da 1/1/2019	977.730	977.730
decurtazione riduzione di n. 6 unità la dotazione organica da novembre 2020	- 211.601	- 211.601
incrementi ex art. 56 c.1 CCNL 2016-18 da 1/1/2018	198.426	198.426
integrazioni limite 2016 anni 2021 - 2022	1.714.388	1.714.388
totale risorse soggette al limite ex art. 23 c.2 d.lgs.75/2017 anni 2021-2022	7.287.065	7.287.065

Parte da completare a seguito della contrattazione.

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

L'onere complessivo relativo all'anno 2022 pari a Euro 39.548.997,61 (di cui Euro 29.544.735,12 per il Fondo del comparto, ed Euro 10.004.262,49 per il Fondo dirigenti), trova copertura negli appositi capitoli della gestione di competenza del Bilancio di previsione 2022-2024 (anno 2022) come di seguito specificato:

- quanto a **Euro 523.146,98** relativi ad economie da compensi per lavoro straordinario sui capitoli di spesa 04120 e 00410 rispettivamente per Euro 492.959,40 ed Euro 30.187,58. Si tratta di economie determinate in sede di ricognizione ordinaria dei residui rispettivamente sugli impegni di spesa n. 557 e n. 505 già assunti sui capitoli sopracitati nell'anno di previsione 2023 del bilancio finanziario gestionale 2022-2024;
- quanto a **Euro 301.000,00** per progressioni economiche orizzontali anno 2022, la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale istituiti per missione e programma sui quali sono già stati assunti gli impegni, ai sensi dell'art. 56 del D.Lgs. n. 118/2011 e dell'Allegato 4/2 "Principio contabile allegato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.2, lett. a), relativi alla competenza 2022 del Bilancio di previsione 2022/2024;
- quanto a **Euro 15.442.028,62** relativi ai compensi di cui alla parte fissa dei fondi (retribuzione di posizione dirigenti, progressioni orizzontali, indennità di comparto) ed alla parte variabile erogata in corso d'anno (reperibilità, turno, indennità condizioni di lavoro), la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale istituiti per missione e programma sui quali sono già stati assunti gli impegni, ai sensi dell'art. 56 del D.Lgs. n. 118/2011 e dell'Allegato 4/2 "Principio contabile allegato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.2, lett. a), relativi alla competenza 2022 del Bilancio di previsione 2022/2024;
- quanto a **Euro 15.136.014,37** relativi ai compensi di cui alla parte variabile dei fondi (risultato dirigenti, produttività dei dipendenti, indennità specifiche responsabilità, turno, indennità condizioni di lavoro) sui capitoli di spesa 04081 e 00406 rispettivamente per Euro 14.273.455,65 ed Euro 862.558,72; si tratta di quote che trovano copertura negli impegni che verranno assunti sui capitoli sopracitati a valere sul bilancio gestionale 2022-2024 anno di previsione 2023 che presenta la necessaria disponibilità quale quota accantonata FPV 2022, sulla base dei principi del D.Lgs. n. 118/2011;
- quanto a **Euro 26.965,47** per omnicomprensività e dinieghi (di cui Euro 13.645,82 comparto ed Euro 13.319,65 dirigenza), all'

impegno n. 1660 assunto sul capitolo di spesa n. 04081 a valere sul bilancio gestionale 2022-2024, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2023;

- quanto a **Euro 8.119.842,17**, di cui Euro 5.415.963,94 per residuo da utilizzo Fondo comparto e Euro 2.703.878,23 per residuo da utilizzo Fondo dirigenti relativi ai compensi di cui alla parte variabile dei fondi destinati all'esercizio 2023 da erogare in corso d'anno, la somma è distribuita sugli appositi capitoli di spesa del personale dell'esercizio 2023 istituiti per missione e programma sui quali verranno assunti gli impegni, ai sensi dell'art. 56 del D.lgs. n. 118/2011 e dell'Allegato 4/2 "Principio contabile allegato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.2, lett. a), relativi alla competenza 2023 del Bilancio di previsione 2022/2024;

Tutti gli oneri suddetti sono al netto di oneri riflessi ed Irap e trovano copertura negli appositi capitoli del Bilancio regionale per l'esercizio finanziario corrispondente, movimentati contabilmente in ragione delle prescrizioni, principi e postulati indicati dal citato D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;