

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

I Fondi per le risorse decentrate destinati ai dirigenti e ai dipendenti del comparto della Regione Emilia-Romagna sono stati costituiti, in via preventiva a fine anno 2015 con Deliberazione di Giunta regionale n. 2279 del 28 dicembre 2015 "Quantificazione in via preventiva dei fondi per le risorse decentrate per il personale dirigente e del comparto - anno 2016", rispettivamente nelle misure di Euro 7.000.710,45 per il Fondo dirigenti, ed Euro 23.463.085,10 per il Fondo comparto. In tale fase non è stato possibile applicare le riduzioni per cessazioni/turn-over di personale previste dalla legge di stabilità per il 2016 (Legge 208/2015) poiché la norma non era ancora stata pubblicata. Tale quantificazione preventiva doveva inoltre essere integrata dalla quantificazione delle risorse necessarie per la retribuzione accessoria del personale che, dal 1/1/2016, è stato trasferito alla Regione per effetto della L.R. 13/2015. Con il presente provvedimento - di quantificazione in via consuntiva delle risorse decentrate relative all'anno 2016 - si procede:

- ad applicare le riduzioni ai sensi dell'art. 1 comma 236 L. 208/2015
- ad aggiornare i Fondi con le risorse disponibili una tantum per il comparto (economie da straordinario realizzate nell'anno 2015 e somme disponibili a titolo di omnicomprensività/diniego allo svolgimento di incarichi esterni)
- si aggiorna il residuo 2015 definitivo relativo al Fondo dirigenti, a conclusione del processo di valutazione e quantificazione dei risultati 2015.

La delibera inoltre provvede alla quantificazione dei fondi separati (*sub-fondi*) relativi alle risorse decentrate da destinare al personale dirigente e del comparto trasferito alla Regione dalla Città Metropolitana di Bologna e dalle Province (con decorrenza 01/01/2016) e dalle Unioni Montane (con decorrenza 01/04/2016). Il processo di trasferimento di funzioni e di risorse è disciplinato dalla Legge 56/2014 "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni", dalla L.R. 13/2015 "Riforma del sistema di governo regionale e locale e disposizioni su città metropolitana di Bologna, province, comuni e loro unioni", dai criteri approvati dall'Osservatorio regionale, istituito ai sensi dell'art. 67 L.R. 13/2015, nella seduta del 8/10/2015, acquisiti dalla Giunta regionale nell'Allegato C della Deliberazione di Giunta regionale 1910/2015.

A seguito del processo di riassetto istituzionale delle Province, già da inizio anno 2016, sono state avviate diverse attività di contatto con le Province e le Unioni Montane, al fine della corretta acquisizione dei dati necessari alla costituzione dei Fondi per le risorse decentrate.

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEI FONDI PER LE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE DIRIGENTE E DEL COMPARTO - ANNO 2016. QUANTIFICAZIONE IN VIA CONSUNTIVA. COSTITUZIONE SUB-FONDI PER I TRASFERITI DALLE PROVINCE - PERSONALE DIRIGENTE E DEL COMPARTO. COSTITUZIONE SUB - FONDI PER I TRASFERITI DALLE UNIONI MONTANE.

- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2016

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 2016, quantificato in via consuntiva, è pari complessivamente a Euro 6.539.013,80.

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2016	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.498.568,77	230.027,77	5.728.596,54
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05
C.C.N.L. 22/02/2010, art. 16 commi 1,2,4,5	308.573,90	18.073,65	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69
TOTALE GENERALE RISORSE	6.905.273,03	320.438,49	7.225.711,52
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0	-186.000,00
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	-427.557,90	-19.820,10	-447.378,00
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2010	-1.308,80		-1.308,80
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2015	15.178,12		15.178,12
Residuo anno 2015	651.159,26		651.159,26
TOTALE	6.956.743,71	300.618,39	7.257.362,10
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
TOTALE al netto delle riduzioni ex L. 147/2013	6.780.555,00	283.294,03	7.063.849,03
RIDUZIONI art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-197.922,39		-197.922,39
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016	6.270.196,09	268.817,71	6.539.013,80

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 6.397.511,65 (al netto delle decurtazioni di cui al successivo punto 1.3).

- risorse storiche consolidate:

Le risorse storiche consolidate di cui all'art. 26, comma 1, lett. a), del CCNL del 23/12/1999 sono pari a Euro 4.283.609,00.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Gli incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL, con carattere di certezza e stabilità, sono complessivamente pari a Euro 1.497.114,98, come di seguito dettagliato:

- CCNL 12/02/2002, art. 1, c. 6	Euro	281.985,69
- CCNL 12/02/2002, art. 23, c. 1	Euro	107.640,00
- CCNL 12/02/2002, art. 23, c. 3	Euro	251.547,00
- CCNL 14/05/2007, art. 4, c. 1	Euro	201.344,00
- CCNL 14/05/2007, art. 4, c. 4	Euro	152.104,05
- CCNL 22/02/2010, art. 16 c. 1,2	Euro	70.803,20
- CCNL 22/02/2010, art. 16 c. 4,5	Euro	255.844,35
- CCNL 03/08/2010, art. 5 c. 1	Euro	83.096,00
- CCNL 03/08/2010, art. 5 c. 4	Euro	92.750,69

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Gli altri incrementi con carattere di certezza e stabilità sono complessivamente pari a Euro 1.443.678,74, come di seguito dettagliato:

- 1,25 monte salari 1997 (art.26, c.1, lett.d)	Euro	206.060,00
- somme connesse al trattamento economico del pers.le dirig.le trasferito agli enti del comparto (art.26, c.1, lett.f)	Euro	39.452,86
- RIA e maturato economico cessati a far data dal 1/1/1998 (art.26,c.1,lett.g) integrazione dell' 1,2%	Euro	538.046,93
monte salari 1997 della dirigenza (art.26, c.2)	Euro	197.817,00
- incrementi previsti da specifiche leggi regionali (art.26, c.3)	Euro	118.840,95
- incrementi per riduzione stabile posti in organico (art.26, c.5)	Euro	343.461,00

III 1.2 Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono costituite da:

- residui dell'anno precedente	Euro	651.159,26
- somme disponibili a titolo di Omnicomprensività	Euro	<u>15.178,12</u>
Totale risorse variabili	Euro	666.337,38

III 1.3 Sezione III - decurtazioni del Fondo

Le riduzioni del fondo corrispondono ad un ammontare complessivo di Euro 1.351.726,30 così composto nel dettaglio:

- riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	Euro 186.000,00
- riduzione prevista dal CCNL 12/02/2002, art.1,c.3,lett.e)	Euro 447.378,00
- riduzioni art.1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	Euro 193.513,07
-riduzioni art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	Euro 326.912,84
-ulteriore decurtazione art.1 c. 236 L.208/2015 (Legge di stabilità 2016)	Euro 197.922,39

In particolare, la citata disposizione contenuta nella L. 208/2015 prevede che "a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente". La Regione ha ritenuto di apportare al Fondo per la dirigenza l'intera riduzione calcolata sia in riferimento al Fondo per la dirigenza che a quello del comparto, in considerazione del fatto che la norma fa riferimento all'ammontare complessivo delle risorse, senza specificare come le riduzioni devono essere ripartite. Ciò nella linea di un progressivo riequilibrio delle risorse destinate alla retribuzione accessoria, già da tempo perseguita.

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 5.872.676,42

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

l'importo delle risorse variabili è pari a Euro 666.337,38.

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

l'importo totale del fondo soggetto a certificazione è pari a Euro 6.539.013,80 (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 2016

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2016	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.498.568,77	230.027,77	5.728.596,54
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05
C.C.N.L. 22/02/2010, art. 16 commi 1,2,4,5	308.573,90	18.073,65	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69
TOTALE GENERALE RISORSE	6.905.273,03	320.438,49	7.225.711,52
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0	-186.000,00
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	-427.557,90	-19.820,10	-447.378,00
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2010	-1.308,80		-1.308,80
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2015	15.178,12		15.178,12
Residuo anno 2015	651.159,26		651.159,26
TOTALE	6.956.743,71	300.618,39	7.257.362,10
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
TOTALE al netto delle riduzioni ex L. 147/2013	6.780.555,00	283.294,03	7.063.849,03
RIDUZIONI art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-197.922,39		-197.922,39
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016	6.270.196,09	268.817,71	6.539.013,80

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2016

Parte da definire a seguito della contrattazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2015

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2015	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.498.568,77	230.027,77	5.728.596,54
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05
C.C.N.L. 22/02/2010, art. 16 commi 1,2,4,5	308.573,90	18.073,65	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69
TOTALE GENERALE RISORSE	6.905.273,03	320.438,49	7.225.711,52
RESIDUO ANNO 2009	1.283.977,64	0	1.283.977,64
TOTALE GENERALE RISORSE COMPRESO RESIDUO 2009	8.189.250,67	320.438,49	8.509.689,16
Riduzione delle risorse relative al residuo annuo 2009	1.283.977,64	0	1.283.977,64
Ulteriore riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	186.000,00	0	186.000,00
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	427.557,90	19.820,10	447.378,00
TOTALE	6.291.715,13	300.618,39	6.592.333,52
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
TOTALE RISORSE ANNO 2015	6.115.526,42	283.294,03	6.398.820,45
		<i>omnicomprensività anno 2010</i>	-1.308,80
		<i>omnicomprensività anno 2015</i>	25.378,84
		<i>Residuo anno 2014</i>	793.907,64
		TOTALE RISORSE PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO ANNO 2015	7.216.798,13

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2015.

Disponibilità 2015	Euro 7.216.798,13
Spesa per Retribuzione di posizione	Euro 4.861.230,21
Spesa per Retribuzione di risultato	Euro 1.704.408,66
TOTALE SPESA 2015	Euro 6.565.638,87
Residuo ad anno successivo	Euro 651.159,26

In via preventiva il residuo ad anno successivo era stato quantificato in Euro 603.198,80

- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALL'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITÀ (FONDO COMPARTO) ANNO 2016

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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'	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
L.R. 17/2004, L.R. 24/2009, L.R. 14/2010, L.R. 21/2011, L.R. 26/2013	11.374.857,64	773.681,04	12.148.538,68
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31, comma 2	8.264.577,53	562.129,85	8.826.707,38
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 32, comma 1, 2 e 7	741.635,36	50.443,64	792.079,00
C.C.N.L. 09/05/2006, art.4, comma 5	282.757,73	19.232,27	301.990,00
C.C.N.L. 11/04/2008, art. 8, comma 6	381.331,09	25.936,91	407.268,00
TOTALE RISORSE	21.045.159,35	1.431.423,71	22.476.583,06

ONERI A CARICO BILANCIO PER PROGRESSIONE ECONOMICA E INDENNITA' DI COMPARTO	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
Oneri a carico bilancio per progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.14 C.C.N.L. 22/02/2004 e n.4 C.C.N.L. 09/05/2006	321.925,58	21.896,34	343.821,92
Oneri a carico bilancio per progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.1 C.C.N.L. 31/07/2009	78.113,01	5.312,99	83.426,00
Oneri a carico bilancio per indennità di comparto	267.914,31	18.222,67	286.136,98
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	667.952,90	45.432,00	713.384,90

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

Parte non pertinente.

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Parte non pertinente.

III.1.2 Sezione II - Risorse variabili

RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31 comma 3 - art.15 c.2	561.521,15	38.192,85	599.714,00
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31 comma 3 - omnicomprensività/dinieghi autorizzazione allo svolgimento di incarico			0,00
residui	8.110,36	551,64	8.662,00
TOTALE RISORSE	569.631,51	38.744,49	608.376,00

Altre risorse variabili, sono costituite dalle somme disponibili una tantum per l'anno 2016 relative a:

-Economie da straordinario realizzate nell'anno 2015 Euro 333.741,91
-Omicomprensività/Dinieghi anno 2015 Euro 7.179,45

Il totale delle risorse variabili ammonta, quindi, per l'anno 2016 a Euro 949.297,36.

III 1.3 Sezione III - eventuali decurtazioni del Fondo

Le riduzioni per cessazioni di personale ai sensi dell'art. 1 comma 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) ammontano a Euro 335.258,86.

L'importo della riduzione relativa all'anno 2016 è stato quantificato in Euro 197.922,39 ed è stato applicato al Fondo dirigenti secondo quanto previsto dall' art. 1 comma 236 della Legge 208/2015, il quale prevede 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 22.476.583,06 + Euro 713.384,90 - Euro 335.258,86= Euro 22.854.709,10

b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

Euro 608.376,00 + Euro 333.741,91 + Euro 7.179,45= Euro 949.297,36

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

Euro 22.854.709,10 + Euro 949.297,36= Euro 23.804.006,46

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 anno 2016

ANNO 2016			
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
L.R. 17/2004, L.R. 24/2009, L.R. 14/2010, L.R. 21/2011, L.R. 26/2013	11.374.857,64	773.681,04	12.148.538,68
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31, comma 2	8.264.577,53	562.129,85	8.826.707,38
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 32, comma 1, 2 e 7	741.635,36	50.443,64	792.079,00
C.C.N.L. 09/05/2006, art.4, comma 5	282.757,73	19.232,27	301.990,00
C.C.N.L. 11/04/2008, art. 8, comma 6	381.331,09	25.936,91	407.268,00
TOTALE RISORSE	21.045.159,35	1.431.423,71	22.476.583,06
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31 comma 3 - art.15 c.2	561.521,15	38.192,85	599.714,00
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31 comma 3 - omnicomprensività/dinioghi autorizzazione allo svolgimento di incarico			0,00
residui	8.110,36	551,64	8.662,00
TOTALE RISORSE	569.631,51	38.744,49	608.376,00
ONERI A CARICO BILANCIO PER PROGRESSIONE ECONOMICA E INDENNITA' DI COMPARTO	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
Oneri a carico bilancio per progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.14 C.C.N.L. 22/02/2004 e n.4 C.C.N.L. 09/05/2006	321.925,58	21.896,34	343.821,92
Oneri a carico bilancio per progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.1 C.C.N.L. 31/07/2009	78.113,01	5.312,99	83.426,00
Oneri a carico bilancio per indennità di comparto	267.914,31	18.222,67	286.136,98
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	667.952,90	45.432,00	713.384,90
TOTALE GENERALE RISORSE STABILI, VARIABILI, E ONERI A CARICO BILANCIO	22.282.743,76	1.515.600,20	23.798.343,96
RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-316.280,41	-18.978,45	-335.258,86
TOTALE al netto delle riduzioni ex L. 147/2013	21.966.463,35	1.496.621,75	23.463.085,10
<i>Economie da straordinario anno 2015</i>	325.295,23	8.446,68	333.741,91
<i>Omicomprensività/dinioghi anno 2015</i>	7.179,45		7.179,45
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016	22.298.938,03	1.505.068,43	23.804.006,46

Modulo I - Costituzione del fondo anno 2015

ANNO 2015			
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
L.R. 17/2004, L.R. 24/2009, L.R. 14/2010, L.R. 21/2011, L.R. 26/2013	11.374.857,64	773.681,04	12.148.538,68
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31, comma 2	8.264.577,53	562.129,85	8.826.707,38
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 32, comma 1, 2 e 7	741.635,36	50.443,64	792.079,00
C.C.N.L. 09/05/2006, art.4, comma 5	282.757,73	19.232,27	301.990,00
C.C.N.L. 11/04/2008, art. 8, comma 6	381.331,09	25.936,91	407.268,00
TOTALE RISORSE	21.045.159,35	1.431.423,71	22.476.583,06
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31 comma 3 - art.15 c.2	561.521,15	38.192,85	599.714,00
C.C.N.L. 22/01/2004, art. 31 comma 3 - omnicomprensività/dinioghi autorizzazione allo svolgimento di incarico			0,00
residui	8.110,36	551,64	8.662,00
TOTALE RISORSE	569.631,51	38.744,49	608.376,00
ONERI A CARICO BILANCIO PER PROGRESSIONE ECONOMICA E INDENNITA' DI COMPARTO	Giunta Regionale	Assemblea Legislativa	TOTALE
Oneri a carico bilancio per progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.14 C.C.N.L. 22/02/2004 e n.4 C.C.N.L. 09/05/2006	321.925,58	21.896,34	343.821,92
Oneri a carico bilancio per progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.1 C.C.N.L. 31/07/2009	78.113,01	5.312,99	83.426,00
Oneri a carico bilancio per indennità di comparto	267.914,31	18.222,67	286.136,98
TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO	667.952,90	45.432,00	713.384,90
TOTALE GENERALE RISORSE STABILI, VARIABILI, E ONERI A CARICO BILANCIO	22.282.743,76	1.515.600,20	23.798.343,96
RIDUZIONI anno 2015 - art.1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-316.280,41	-18.978,45	-335.258,86
TOTALE GENERALE ANNO 2015	21.966.463,35	1.496.621,75	23.463.085,10

RISORSE AGGIUNTIVE - UNA TANTUM 2015			
Disponibilità residuo straordinario		Euro	289.602,57
Diniegghi e omnicomprendività		Euro	8.905,83
Somme disponibili per Expo 2015		Euro	41.250,00
Risparmi P.E.O.		Euro	546.705,87
Totale risorse una tantum		Euro	886.464,27
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2015			Euro 24.349.549,37

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2015

FINALITA'	stanziamento 2015
Progressione economica orizzontale	5.421.811,61
Indennità di posizione a P.O/A.L. comprensiva di indennità ex 8a qualifica funzionale	6.620.446,30
Indennità di risultato a P.O/A.L.	
Indennità ex 8a qualifica funzionale corrisposta a collaboratori di categoria D esclusi i titolari di P.O. e Alte Professionalità	45.652,35
Indennità di comparto	1.357.596,62
TOTALE	13.445.506,88
Integrazione delle risorse a carico del bilancio:	
ONERI A CARICO BILANCIO PER PROGRESSIONE ORIZZONTALE E INDENNITA' COMPARTO	stanziamento 2015
Progressione economica orizzontale Dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22.1.2004	251.371,92
Progressione economica orizzontale Dichiarazione congiunta n. 4 del CCNL 9.5.2006	92.450,00
Progressione economica orizzontale Dichiarazione congiunta n. 1 C.C.N.L. 31.7.2009	83.426,00
Indennità di comparto: Art. 33, comma 4, lettera a) CCNL 22.1.2004 e Relaz. Tecnico Finanziaria sull'Articolo 33	219.436,98
Indennità di comparto: Oneri a carico bilancio per nuove assunzioni	66.700,00
TOTALE ONERI A BILANCIO	713.384,90
Risorse stabili + oneri a bilancio	14.158.891,78
Risorse destinate a finalità aventi carattere di eventualità e variabilità	
FINALITA'	stanziamento 2015
Produttività	7.385.693,32
Indennità di turno e maggiorazione orario notturno, festivo e notturno festivo	
Indennità di reperibilità	312.000,00
Maneggio valori	
Disagio	415.000,00
Specifiche responsabilità ai collaboratori di cat D	1.035.500,00
Specifiche responsabilità ai collaboratori di categoria B e C	156.000,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	9.304.193,32
T O T A L E	23.463.085,10

Risorse aggiuntive disponibili per l'anno 2015:

RISORSE AGGIUNTIVE - UNA TANTUM 2015			
Disponibilità residuo straordinario		Euro	289.602,57
Diniegghi e omnicomprendività		Euro	8.905,83
Somme disponibili per Expo 2015		Euro	41.250,00
Risparmi P.E.O.		Euro	546.705,87
Totale risorse una tantum		Euro	886.464,27
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2015			Euro 24.349.549,37

La definizione delle poste di destinazione per l'anno 2016 è in corso, in quanto la Contrattazione collettiva decentrata integrativa non è, al momento, completata.

La costituzione del Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2016 è risultata particolarmente complessa a seguito dell'acquisizione dei dipendenti trasferiti dalla Città Metropolitana di Bologna, dalle Province e dalle Unioni Montane. Il Fondo destinato ai dirigenti e dipendenti del comparto è stato incrementato delle risorse da distribuire ai dipendenti trasferiti dall'01/01/2016 (Città metropolitana e Province) e dall'01/04/2016 (Unioni montane); la quantificazione è avvenuta nel rispetto delle modalità previste dalle seguenti norme: L. 56/2014 (art. 1 comma 96 lettera a); L.R. 13/2015 (art. 67); Criteri dell'Osservatorio regionale, e in particolare art.6.

Il Fondo per le risorse decentrate è sostanzialmente unico ma come prima costituzione si è ritenuto, per motivi di chiarezza e trasparenza, di indicare in maniera distinta le risorse destinate e riservate al personale trasferito (quantificate in sub-fondi), esposte nel dettaglio nelle tabelle seguenti:

SUB-FONDO DIRIGENTI TRASFERITI DA CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA E DALLE PROVINCE

ENTE	Retribuzione di posizione	Retribuzione di risultato	TOTALE
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA	147.548,70	22.132,31	169.681,01
PROVINCIA DI FORLI' - CESENA	98.949,37	20.466,88	119.416,25
PROVINCIA DI MODENA	126.802,00	36.899,60	163.701,60
PROVINCIA DI PARMA	80.611,44	13.809,49	94.420,93
PROVINCIA DI PIACENZA	33.000,11	5.313,02	38.313,13
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	33.753,46	10.126,04	43.879,50
PROVINCIA DI RIMINI	45.102,87	10.000,00	55.102,87
TOTALE RISORSE PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO	565.767,95	118.747,34	684.515,29

SUB-FONDO DIPENDENTI DEL COMPARTO TRASFERITI DALLA CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA E DALLE PROVINCE

PROVINCE	Indennità di comparto, PEO	PO (posizione e risultato)	produttività	altre indennità e compensi	ex UOO	TOTALE
CITTA' METROPOLITANA BOLOGNA	544.066,05	77.082,39	0	3.578,22	6.972,48	631.699,14
FERRARA	156.658,81	53.570,00	31681,22	8.498,59	2.324,16	252.732,78
FORLI'-CESENA	221.076,63	79.392,40	126959,47	36.959,38	2.324,16	466.712,04
MODENA	127.032,11	79.714,15	176876,15	6.326,67	4.648,32	394.597,40
PARMA	157.192,64	66.930,00	71410,76	21.988,57	774,72	318.296,69
PIACENZA	140.692,36	29.544,96	61761,22	6.660,00	774,72	239.433,26
RAVENNA	170.738,73	49.999,83	94723,44	10.247,76	774,72	326.484,48
REGGIO EMILIA	237.524,57	73.483,04	112062,19	13.036,45	774,72	436.880,97
RIMINI	172.999,66	28.534,85	79030,3	37.107,83	4.648,32	322.320,96
TOTALE	1.927.981,56	538.251,62	754.504,75	144.403,47	24.016,32	3.389.157,72

SUB-FONDO DIPENDENTI DEL COMPARTO TRASFERITI DALLE UNIONI MONTANE

UNIONI MONTANE (da 01/04/2016)	indennità di comparto, PEO	PO (posizione e risultato)	produttività	altre indennità e compensi	ex UOO	TOTALE
UNIONE TERRE DI CASTELLI	1.727,21	0,00	862,50	0,00	0,00	2.589,71
UNIONE DEI COMUNI VALLI TARO E CENO	3.743,05	0,00	1.476,00	0,00	0,00	5.219,05
UNIONE DEI COMUNI DEL FRIGNANO	2.373,48	8.439,89	2.034,00	1.274,98	0,00	14.122,35
UNIONE DI COMUNI VALMARECCHIA	6.580,46	0,00	3.085,80	1.500,00	0,00	11.166,26
UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	2.188,51	0,00	1.934,96	0,00	0,00	4.123,47
UNIONE MONTANA APPENNINO PARMA EST	373,14	0,00	869,00	0,00	0,00	1.242,14
UNIONE COMUNI MONTANI ALTA VAL D'ARDA	2.938,52	6.402,06	340,35	0,00	0,00	9.680,93
UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO	553,42	0,00	892,54	0,00	0,00	1.445,96
TOTALE	20.477,78	14.841,96	11.495,15	2.774,98	0,00	49.589,87

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 programmatica 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:

- 29 dicembre 2015, n. 23 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2016-2018 (legge di stabilità regionale 2016)";
- 29 dicembre 2015, n. 24 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2016-2018";
- 29 luglio 2016, n. 13 "Disposizioni collegate alla legge di assestamento e seconda variazione generale al bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2016-2018";
- 29 luglio 2016, n.14 "Assestamento e seconda variazione generale al bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2016-2018";

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

Al fine di correttamente presidiare il controllo sul rispetto dei limiti di spesa dell'anno precedente, in considerazione dell'incremento dovuto al personale trasferito per effetto della L.R. 13/2015 (vedi art.67 e in particolare il comma 16), sono stati individuati specifici capitoli di spesa, che permettono di tenere distinte le spese relative a tale personale (vedi sezione successiva).

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 finanziario complessivo relativo all'anno 2016, quantificato in **Euro 34.466.283,14**, trova copertura negli appositi capitoli di spesa previsti dal Bilancio regionale 2016-2018 attualmente in vigore, con la seguente articolazione:

- quanto a Euro **6.539.013,80**, onere relativo al Fondo dirigenti:

- Euro 6.270.196,09 relativo alla retribuzione di posizione e di risultato - per la quota parte Giunta regionale - rispettivamente sull'impegno di spesa n.724, assunto ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria"- del capitolo **04080** "Trattamento economico del personale dipendente - Spese obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà successivamente assunto sul medesimo capitolo 04080 a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018, anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- Euro 268.817,71, relativo alla retribuzione di posizione e di risultato - per la quota parte Assemblea Legislativa - rispettivamente sull'impegno n. 736, assunto ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" del capitolo **00406** "Trattamento economico del personale -Assemblea

Legislativa- Spese obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà assunto sul medesimo capitolo 00406 a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

- quanto a Euro **23.470.264,55** (totale complessivo Euro 23.804.006,46 - Euro 333.741,91 economie da straordinario), onere relativo al Fondo comparto:

- Euro 21.973.642,80 (Euro 22.298.938,03 - Euro 325.295,23 - vedi tabella Fondo comparto colonna Giunta reg.le) , relativo al trattamento economico fisso e accessorio/premiante a carico del Fondo risorse decentrate per il personale del comparto -per la quota parte Giunta regionale- rispettivamente sugli impegni n.723, n.724, n.727, n.728 e n.731, assunti ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria"- del capitolo **04080** "Trattamento economico del personale dipendente - Spese obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà successivamente assunto sul medesimo capitolo 04080 a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018, anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- Euro 1.496.621,75 (Euro 1.505.068,43 - Euro 8.446,68 vedi tabella Fondo comparto colonna Assemblea Leg.va), relativo al trattamento economico fisso e accessorio/premiante a carico del Fondo risorse decentrate per il personale del comparto -per la quota parte Assemblea Legislativa- rispettivamente sugli impegni n. 735, n. 736, 739, 740, 743 assunti ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria"- del capitolo **00406** "Trattamento economico del personale -Assemblea

Legislativa- Spese obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà assunto sul medesimo capitolo 00406 a valere sul bilancio per l'esercizio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

- quanto a Euro **325.295,23** relativo ad economie da straordinario realizzate nell'anno 2015 -per la quota parte Giunta regionale-, impegnate ai sensi dell'art.47 c.7 L.40/2001, ai nn. 268, 269, 270 e 271 sul capitolo **04120** "Fondo miglioramento efficienza servizi. Compensi per lavoro straordinario" a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, quale quota del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui dell'anno 2015, sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.
- quanto a Euro **8.446,68** relativo ad economie da straordinario realizzate nell'anno 2015 -per la quota parte Assemblea Legislativa-, impegnate ai sensi dell'art.47 c.7 L.40/2001, ai nn. 225 e 226 sul capitolo **00410** "Fondo miglioramento efficienza servizi. Compensi per lavoro straordinario del personale -Assemblea Legislativa", a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, quale quota del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui dell'anno 2015, sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- quanto a Euro **684.515,29** relativo alla retribuzione di posizione e di risultato a carico dei sub-fondi per le risorse decentrate, destinate ai dirigenti trasferiti alla Regione dalla Città Metropolitana di Bologna e dalle Province, sugli impegni n. 780 e n. 785, assunti ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", del capitolo **04103** "Trattamento economico del personale dipendente trasferito dalle Province - Spese obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà

assunto sul medesimo capitolo 00406 a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

- quanto a **Euro 3.389.157,72** relativo al trattamento economico fisso e accessorio/premiante a carico dei sub-fondi per le risorse decentrate, destinate ai dipendenti del comparto trasferiti alla Regione dalla Città Metropolitana di Bologna e dalle Province, sugli impegni n. 780, n. 781, n. 784, n. 785, assunti ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", del capitolo **04103** "Trattamento economico del personale dipendente trasferito dalle Province - Spese obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà assunto sul medesimo capitolo 00406 a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

- quanto a **Euro 49.589,87** relativo ai sub-fondi per le risorse decentrate destinate ai dipendenti trasferiti dalle Unioni Montane, sugli impegni n. 780, n. 781, assunti ai sensi dell'art. 56, del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e Allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", del capitolo **04103** "Trattamento economico del personale dipendente trasferito dalle Province - Spese Obbligatorie" sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2016 e sull'impegno di spesa che verrà assunto sul medesimo capitolo 00406 a valere sul bilancio finanziario gestionale 2016-2018 anno di previsione 2017, che presenta la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2016 sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2016-2018 e relativo Assestamento che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

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 più volte citato D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

ALLEGATI :

- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016
- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2016
- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016 - DIRIGENTI TRASFERITI DALLA CITTA' METROPOLITANA E DALLE PROVINCE
- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2016 - DIPENDENTI TRASFERITI DALLA CITTA' METROPOLITANA E DALLE PROVINCE
- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2016 - DIPENDENTI TRASFERITI DALLE UNIONI MONTANE

QUANTIFICAZIONE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016						
C.C.N.L. DIRIGENTI		NOTE ESPLICATIVE	GIUNTA	ASSEMBLEA LEG.VA	TOTALE	
CCNL 23/12/1999	ART. 26 comma 1	lett. a)	importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998	4.165.251,17	118.357,83	4.283.609,00
		lett. b)	somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della L. 449/97	0,00	0,00	0,00
		lett. c)	risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art.2,c.3 del D.Lgs.29/93	0,00	0,00	0,00
		lett. d)	importo pari al 1,25% del monte salari 1997 della dirigenza a decorrere dal 31/12/1999	193.217,00	12.843,00	206.060,00
		lett. f)	somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto in relazione all'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni	39.452,86	0,00	39.452,86
		lett. g)	importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e del maturato economico dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dall'1/1/1998	474.844,99	63.201,94	538.046,93
		lett.i)	risorse derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art.32 (adeguamento al principio di omnicomprensività)		0,00	0,00
	ART. 26 comma 2	integrazione dell'1,2% monte salari 1997 della dirigenza	185.488,00	12.329,00	197.817,00	
	ART. 26 comma 3	attuazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione L.R.24/2009 art.54 commi 1 e 8 relativi alla soppressione di Ex Arni e alla omogeneizzazione dei trattamenti economici e normativi con il personale Regionale; DGR 115/2010 e 452/2010 - Adeguamento della dotazione organica a seguito della soppressione di ARNI	118.840,95	0,00	118.840,95	
	ART. 26 comma 5	integrazione di una quota non superiore al 6% sul risparmio derivante dalla riduzione stabile della dotazione organica della dirigenza	320.165,00	23.296,00	343.461,00	
CCNL 23/12/1999 ART. 32 omnicomprensività tratt. Ec. e G.R.		recupero somme derivanti da espletamento di incarichi non autorizzati (D.G. 6320/94 e s.m.i.)	0,00	0,00	0,00	
CCNL 12/02/2002	ART.1 comma 6	incremento relativo ai posti in organico della qualifica dirigenziale stabilmente soppressi successivamente all'1/9/2001 dell'importo di cui alla lett. e) del comma 3 (6.500.000 milioni di lire - Euro 3.356,96)	251.772,75	30.212,94	281.985,69	
CCNL 22/02/2006	ART. 23	comma 1	incremento contrattuale di Euro 520,00 per posizione dirigenziale	103.480,00	4.160,00	107.640,00
		comma 3	incremento contrattuale 1,66% monte salari 2001	239.647,46	11.899,54	251.547,00
CCNL 14/05/2007	ART. 4	comma 1	incremento di Euro 1.144,00 per le posizioni dirigenziali coperte all'1/1/2005	192.192,00	9.152,00	201.344,00
		comma 4	incremento dello 0,89% del monte salari dirigenti dell'anno 2003	145.183,32	6.920,73	152.104,05
CCNL 22/02/2010	ART. 16	c. 1 e 2	incremento di Euro 478,40 per le posizioni dirigenziali coperte all'1/1/2007	67.454,40	3.348,80	70.803,20
		c. 4 e 5	incremento dell'1,78% del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2005 destinato a finanziare la retribuzione di risultato	241.119,50	14.724,85	255.844,35
CCNL 03/08/2010	ART. 5	comma 1	incremento di Euro 611,00 per le posizioni dirigenziali coperte all'1/1/2009 attestate nella determina DG 1871/2010	78.208,00	4.888,00	83.096,00
		comma 4	incremento 0,73% del monte salari dirigenza anno 2007 (12.705.575*0,73%=92.750,69) destinazione vincolata a indennità di risultato	87.646,83	5.103,86	92.750,69
		TOTALE RISORSE DECENTRATE	6.903.964,23	320.438,49	7.224.402,72	
		riduzione relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0,00	-186.000,00	
		riduzione CCNL 12/02/2002, art.1, comma 3, lett. e)	-427.557,90	-19.820,10	-447.378,00	
		RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di Stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07	
		RIDUZIONI art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84	
		ULTERIORE DECURTAZIONE art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016)	-197.922,39	0,00	-197.922,39	
		TOTALE RISORSE DECENTRATE al netto delle riduzioni	5.603.858,71	268.817,71	5.872.676,42	
		Residuo anno precedente	651.159,26	0,00	651.159,26	
		Omicomprensività 2015	15.178,12	0,00	15.178,12	
		TOTALE DISPONIBILITA' 2016	6.270.196,09	268.817,71	6.539.013,80	

DETERMINAZIONE RISORSE 2016: PERSONALE NON DIRIGENTE				
RISORSE STABILI		GIUNTA REGIONALE	ASS. LEG.VA	TOTALE
L.R. 17/2004, L.R. 24/2009, L.R. 14/2010	Incremento risorse stabili: L.R. del 28 luglio 2004 n.17, art. 27, commi 1 e 2, L.R. 22 dicembre 2009 n.24, art. 50 commi 1 e 2, L.R. 23 dicembre 2010 n.14, art.52 comma1, L.R. 22 dicembre 2011 n.21, art.33	11.374.857,64	773.681,04	12.148.538,68
C.C.N.L. 22/01/2004, Art.31 comma 2	ART. 14 COMMA 4, CCNL 10.4.1999: riduzione del 3% del fondo per prestazioni straordinarie	21.276,82	1.447,18	22.724,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.A) CCNL 10.4.1999: la quota, determinata ai sensi dell'art.15, co.1, lett.a) è composta da una quota fissa e da una quota variabile correlata alle spese per prestazioni straordinarie del personale incaricato di P.O.	4.051.684,52	275.582,48	4.327.267,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.B) CCNL 10.4.1999:risorse aggiuntive art. 32 CCNL 6.7.1995 e art. 3 CCNL 16.7.1996	798.773,04	54.329,96	853.103,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.C) CCNL 10.4.1999: risparmi di gestione art.32 CCNL 6.7.1995 E ART.3 ccr 16.7.1996	284.155,65	19.327,35	303.483,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.F) CCNL 10.4.1999: ex indennità direttiva e qualità della prestazione	509.531,33	34.656,67	544.188,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.G) CCNL 10.4.1999: insieme delle risorse destinate al pagamento del LED	308.337,86	20.972,14	329.310,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.H) CCNL 10.4.1999: insieme delle risorse destinate al pagamento di U.O.O. e indennità di staff	377.056,81	25.646,19	402.703,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.D) CCNL 10.4.1999:quota minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica dirigenziale sino ad un importo massimo del	321.587,65	21.873,35	343.461,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.I) CCNL 10.4.1999:0,52% monte salari 1997	243.325,76	16.550,24	259.876,00
	ART.15 COMMA 1, LETT.L) CCNL 10.4.1999: trattamento accessorio del personale acquisito in trasferimento per funzioni delegate e decentramento	13.618,70	926,30	14.545,00
	ART.15 COMMA 5 CCNL 10.4.1999 Risore stabili: effetti derivanti dal trasferimento di funzioni dal Gabinetto della Giunta alle strutture ordinarie dell'Ente	81.947,57	5.573,81	87.521,38
	ART. 4, COMMA 1, CCNL 5.10.2001: 1,1% monte salari 1999 escluso dirigenza	568.331,90	38.656,10	606.988,00
	ART. 4, COMMA 2, CCNL 5.10.2001: retribuzione anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal 1.1.2000 al 31.12.2007	684.949,92	46.588,08	731.538,00
	C.C.N.L. 22/01/2004, Art.32 commi 1, 2 e 7	ART.32, COMMA 1: incremento dello 0,62% del monte salari 2001 (esclusa dirigenza)	348.343,78	23.693,22
ART.32, COMMA 2: incremento dello 0,50% del monte salari 2001 (esclusa dirigenza)		280.922,56	19.107,44	300.030,00
ART.32, COMMA 7: incremento dello 0,20% del monte salari 2001 (esclusa dirigenza)		112.369,02	7.642,98	120.012,00
C.C.N.L. 9.5.2006, Art.4 comma 5	ART.4, COMMA 5: incremento dello 0,5% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la dirigenza, in relazione al rapporto tra spesa del personale e spesa corrente	282.757,73	19.232,27	301.990,00
C.C.N.L. 11.04.2008, Art.8 comma 6	ART.8, COMMA 6: incremento dello 0,6% del monte salari dell'anno 2005, esclusa la dirigenza, in relazione al rapporto tra spesa del personale e spesa corrente	381.331,09	25.936,91	407.268,00
TOTALE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'		21.045.159,35	1.431.423,71	22.476.583,06
RISORSE VARIABILI		GIUNTA REGIONALE	ASS. LEG.VA	TOTALE
C.C.N.L. 22.1.2004, Art. 31, comma3	ART. 15, COMMA 2, CCNL 10.4.1999: risorse aggiuntive 1,2% monte salari 1997	561.521,15	38.192,85	599.714,00
	ART. 15, COMMA 5, CCNL 10.4.1999: riduzione quota residua risorse anno 2009 per la retribuzione di posizione e risultato dirigenziale "Quota incrementata per attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione"	0,00	0,00	0,00
	ART. 15, COMMA 5, CCNL 10.4.1999: riduzione quota residua risorse anno 2010 per la retribuzione di posizione e risultato dirigenziale "Quota incrementata per attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione"	0,00	0,00	0,00
	ART. 15, COMMA 5, CCNL 10.4.1999: Risorse stabili: effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche DGR 115/2010 e 452/2010 per effetto della soppressione di ARNI e di omogeneizzazione dei trattamenti economici e normativi con personale regionale ai sensi della L.R. 24/2009 Art. 54, commi 1 e 8	0,00	0,00	0,00
L.R. 43/2001	Art. 20 commi 1 e 3: Quote accertate e riscosse in conto entrate del bilancio per incarichi retribuiti non conferiti o previamente autorizzati destinati ad incremento del fondo di produttività o equivalenti (anno 2011) e omnicomprensività	0,00	0,00	0,00
QUOTA RESIDUO ANNO PRECEDENTE		8.110,36	551,64	8.662,00
TOTALE RISORSE AVENTI CARATTERISTICHE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'		569.631,51	38.744,49	608.376,00
TOTALE GENERALE RISORSE STABILI E VARIABILI		21.614.790,86	1.470.168,20	23.084.959,06
ONERI A CARICO BILANCIO PER PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE		321.925,58	21.896,34	343.821,92
ONERI A CARICO BILANCIO PER P.E.O. C.C.N.L. 31.7.2009 Dichiarazione congiunta n.1		78.113,01	5.312,99	83.426,00
ONERI A CARICO BILANCIO PER INDENNITA' DI COMPARTO		267.914,31	18.222,67	286.136,98
TOTALE GENERALE RISORSE		22.282.743,76	1.515.600,20	23.798.343,96
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)		-316.280,41	-18.978,45	-335.258,86
TOTALE GENERALE RISORSE (al netto delle riduzioni)		21.966.463,35	1.496.621,75	23.463.085,10
Economie da straordinario anno 2015		325.295,23	8.446,68	333.741,91
Omicomprensività/diniegghi anno 2015		7.179,45		7.179,45
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016		22.298.938,03	1.505.068,43	23.804.006,46

QUANTIFICAZIONE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016 - DIRIGENTI TRASFERITI DALLA CITTA' METROPOLITANA E DALLE PROVINCE

ENTE	Retribuzione di posizione	Retribuzione di risultato	TOTALE
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA	147.548,70	22.132,31	169.681,01
PROVINCIA DI FORLI' - CESENA	98.949,37	20.466,88	119.416,25
PROVINCIA DI MODENA	126.802,00	36.899,60	163.701,60
PROVINCIA DI PARMA	80.611,44	13.809,49	94.420,93
PROVINCIA DI PIACENZA	33.000,11	5.313,02	38.313,13
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	33.753,46	10.126,04	43.879,50
PROVINCIA DI RIMINI	45.102,87	10.000,00	55.102,87
TOTALE RISORSE PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO	565.767,95	118.747,34	684.515,29

QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2016 - DIPENDENTI TRASFERITI DALLA CITTA' METROPOLITANA E DALLE PROVINCE

PROVINCE	Indennità di comparto, PEO	PO (posizione e risultato)	produttività	altre indennità e compensi	ex UOO	TOTALE
CITTA' METROPOLITANA BOLOGNA	544.066,05	77.082,39	0	3.578,22	6.972,48	631.699,14
FERRARA	156.658,81	53.570,00	31681,22	8.498,59	2.324,16	252.732,78
FORLI'-CESENA	221.076,63	79.392,40	126959,47	36.959,38	2.324,16	466.712,04
MODENA	127.032,11	79.714,15	176876,15	6.326,67	4.648,32	394.597,40
PARMA	157.192,64	66.930,00	71410,76	21.988,57	774,72	318.296,69
PIACENZA	140.692,36	29.544,96	61761,22	6.660,00	774,72	239.433,26
RAVENNA	170.738,73	49.999,83	94723,44	10.247,76	774,72	326.484,48
REGGIO EMILIA	237.524,57	73.483,04	112062,19	13.036,45	774,72	436.880,97
RIMINI	172.999,66	28.534,85	79030,3	37.107,83	4.648,32	322.320,96
TOTALE	1.927.981,56	538.251,62	754.504,75	144.403,47	24.016,32	3.389.157,72

QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' ANNO 2016 - DIPENDENTI TRASFERITI DALLE UNIONI MONTANE

UNIONI MONTANE (da 01/04/2016)	indennità di comparto, PEO	PO (posizione e risultato)	produttività	altre indennità e compensi	ex UOO	TOTALE
UNIONE TERRE DI CASTELLI	1.727,21	0,00	862,50	0,00	0,00	2.589,71
UNIONE DEI COMUNI VALLI TARO E CENO	3.743,05	0,00	1.476,00	0,00	0,00	5.219,05
UNIONE DEI COMUNI DEL FRIGNANO	2.373,48	8.439,89	2.034,00	1.274,98	0,00	14.122,35
UNIONE DI COMUNI VALMARECCHIA	6.580,46	0,00	3.085,80	1.500,00	0,00	11.166,26
UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	2.188,51	0,00	1.934,96	0,00	0,00	4.123,47
UNIONE MONTANA APPENNINO PARMA EST	373,14	0,00	869,00	0,00	0,00	1.242,14
UNIONE COMUNI MONTANI ALTA VAL D'ARDA	2.938,52	6.402,06	340,35	0,00	0,00	9.680,93
UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO	553,42	0,00	892,54	0,00	0,00	1.445,96
TOTALE	20.477,78	14.841,96	11.495,15	2.774,98	0,00	49.589,87