

## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

### **COSTITUZIONE PROVVISORIA DEL FONDO UNICO DELLE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E PER IL PERSONALE DIRIGENTE PER L'ANNO 2020.**

Con l'atto in oggetto viene autorizzato lo stanziamento delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, per l'anno 2020, relativamente al personale del comparto e dirigente.

Con l'atto di costituzione del Fondo unico 2020 vengono confermate, per gli anni 2021 e 2022, le risorse per il personale del comparto di cui all'art. 67 commi 1,2,4 del CCNL 2016-2018.

Il Servizio Sviluppo delle Risorse Umane, Org.ne e Comunicazione di Servizio ha comunicato che a marzo 2020 sono state trasferite n. 5 unità di personale alla Unione di Comuni Della Romagna Forlivese, di conseguenza dalle risorse disponibili per l'anno 2020 è stata decurtata la quota parte (9,5 mesi) dettagliata di seguito:

Euro 32.463,82 dall'importo unico consolidato anno 2017  
Euro 211,95 dall'indennità di comparto a carico bilancio  
Euro 10.847,32 dall'importo disponibile per le posizioni organizzative.

Dall'importo previsto per l'anno 2021 è stata decurtata la quota intera (12 mesi) pari a:

Euro 41.006,93 dall'importo unico consolidato anno 2017  
Euro 267,72 dalla indennità di comparto a carico bilancio  
Euro 13.701,87 dall'importo disponibile per le posizioni organizzative.

L'importo destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative oltre che per le decurtazioni su indicate, è stato anche aggiornato a seguito della contrattazione decentrata dell'anno 2019.

Infine, il Servizio Sviluppo delle Risorse Umane, Org.ne e Com.ne di Servizio sta predisponendo l'atto di ricognizione ai sensi dell'art.2, comma 3 del D.lgs. n. 165/2001 e della DGR n. 203/2020, relativo al re-inquadramento dei giornalisti nel CCNL Funzioni Locali, pertanto la Costituzione del Fondo sarà successivamente aggiornata con tali dati.

Si espongono di seguito gli importi di dettaglio:

<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>Fondo 2020</b>	<b>Fondo 2021</b>	<b>Fondo 2022</b>
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	21.037.014,28	1.451.987,54	22.489.001,82	22.480.458,71	22.480.458,71
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35	0,00	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	- 7.091.300,22	- 479.137,19	- 7.570.437,41	- 7.567.582,86	- 7.567.582,86
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.106.570,24	116.412,00	4.222.982,24	4.222.982,24	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	207.584,00	17.139,20	224.723,20	224.723,20	224.723,20
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>21.735.795,65</b>	<b>1.106.401,55</b>	<b>22.842.197,20</b>	<b>22.836.508,64</b>	<b>22.836.508,64</b>
<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	561.521,15	38.192,85	599.714,00	599.714,00	599.714,00
Residui	8.110,36	551,64	8.662,00	8.662,00	8.662,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>569.631,51</b>	<b>38.744,49</b>	<b>608.376,00</b>	<b>608.376,00</b>	<b>608.376,00</b>
<b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>TOTALE</b>
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	268.521,90	13.830,40	282.352,30	282.352,30	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	182.319,45	11.294,64	193.614,09	193.558,32	193.558,32
<b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>450.841,35</b>	<b>25.125,04</b>	<b>475.966,39</b>	<b>475.910,62</b>	<b>475.910,62</b>
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>22.756.268,51</b>	<b>1.170.271,08</b>	<b>23.926.539,59</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
<b>RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>		
<i>Economie da straordinario anno 2019</i>	427.348,90	23.880,91	451.229,81		
<i>Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01</i>	12.962,86	0,00	12.962,86		
<b>TOTALE RISORSE UNA TANTUM</b>	<b>440.311,76</b>	<b>23.880,91</b>	<b>464.192,67</b>		
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM</b>	<b>23.196.580,27</b>	<b>1.194.151,99</b>	<b>24.390.732,26</b>		
<i>Residuo utilizzo fondo anno 2019</i>			4.534.754,76		
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2020</b>			<b>28.925.487,02</b>		

<b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative anno 2020</b>	<b>7.570.437,41</b>
---	---------------------

**PROSPETTO DI RAFFRONTO FONDO 2016 - FONDO 2020 PER DIMOSTRAZIONE  
RISPETTO LIMITE ART. 23 C. 2 D.LGS. 75/2017**

<b>determinazione del limite fondo anno 2016</b>		
totale risorse fisse fondo anno 2016 DGR 2214/2018		<b>23.489.968,00</b>
risorse fisse		22.776.583
oneri a carico bilancio		747.071
incremento fondo 2016 oneri a carico bilancio per peo ccnl 21 maggio 2018		-33.686
totale risorse fisse		23.489.968
risorse variabili		608.376
totale risorse fondo		24.098.344
riduz art1 c. 456 L.147/13		-335.259
totale al netto riduzioni		23.763.085
<b>Confronto risorse fisse 2016 - 2020</b>		
<b>FONDO 2016 risorse fisse</b>	<b>FONDO 2020 risorse fisse</b>	<b>Note</b>
<b>23.489.968,00</b>	<b>23.318.164,00</b>	<b>totale fondi</b>
- 335.259,00	-	riduzioni per cessazioni di personale (importo 2020 già al netto)
<b>23.154.709,00</b>	23.318.164,00	totale
- 7.570.437,00	-	decurtazione pos.ni org.ve
<b>15.584.272,00</b>	23.318.164,00	totale
4.222.982,00	-	risorse art. 1 c. 800 L.205/17 da 1/1/2018 (già computate nell'importo 2020)
19.807.254,00	23.318.164,00	totale
3.475.927,00	-	risorse trasferiti L.R. 13/2015 (già computate nell'importo 2020)
23.283.181,00	23.318.164,00	totale
- 347.106,00	-	decurtazione trasferiti AIPO (fondo 2020 già al netto)
22.936.075,00	23.318.164,00	totale
224.723,00	-	incremento CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. a) - già computato nell'importo 2020
23.160.798,00	23.318.164,00	totale
190.042,00	-	incremento oneri a carico bilancio calcolati per l'anno 2020 per differenziali PEO CCNL 2016-2018 e ricalcolo indennità di comparto a carico bilancio (già computato nell'importo 2020)
23.350.840,00	23.318.164,00	totale
32.676,00	-	decurtazione per trasferimento n.5 unità a marzo 2020 (già computato nell'importo 2020)
<b>23.318.164,00</b>	<b>23.318.164,00</b>	<b>totale fondi armonizzato</b>
753.252,00	739.507,00	f.do per lo straordinario
<b>24.071.416,00</b>	<b>24.057.671,00</b>	<b>totale fondi complessivo con fondo per lo straordinario</b>

Il limite anno 2016 ex art. 23 comma 2 Dlgs.75/2017 è stato integrato con l'importo relativo al fondo per lo straordinario corrispondente all'anno 2016, a seguito delle indicazioni contenute nella circolare del MEF n.15/2019 pag. 157 - "Sezione Monitoraggio della Contrattazione Integrativa", di conseguenza è stato determinato il limite dell'anno 2019 comprendendo anche il medesimo fondo dello straordinario.

**QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALL' INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITÀ (FONDO COMPARTO) ANNO 2020**

**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 2020
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	21.037.014,28	1.451.987,54	22.489.001,82
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35	0,00	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 7.091.300,22	- 479.137,19	- 7.570.437,41
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.106.570,24	116.412,00	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	207.584,00	17.139,20	224.723,20
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>21.735.795,65</b>	<b>1.106.401,55</b>	<b>22.842.197,20</b>

Le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative sono conteggiate nelle seguenti misure:

Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative anno 2020	7.570.437,41
--	--------------

Oneri a carico bilancio anno 2020

ONERI A CARICO BILANCIO	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	268.521,90	13.830,40	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	182.319,45	11.294,64	193.614,09
<b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>450.841,35</b>	<b>25.125,04</b>	<b>475.966,39</b>

**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
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	561.521,15	38.192,85	599.714,00
Residui	8.110,36	551,64	8.662,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>569.631,51</b>	<b>38.744,49</b>	<b>608.376,00</b>

Altre risorse variabili, sono costituite dalle somme disponibili *una tantum* e dai residui da utilizzo fondo anno 2019, dettagliate di seguito:

-Economie da straordinario realizzate nell'anno 2019	Euro	451.229,81
-Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/2001	Euro	12.962,86
-Residuo utilizzo fondo anno 2019	Euro	<u>4.534.754,76</u>
Totale		Euro 4.998.947,43

Il totale delle risorse variabili ammonta, quindi, per l'anno 2020 a Euro 4.998.947,43 + Euro 608.376,00 = Euro 5.607.323,43.

### **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 22.842.197,20 + Euro 475.966,39 = **Euro 23.318.163,59**

#### **b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione:**

Euro 608.376,00 + Euro 4.998.947,43 = **Euro 5.607.323,43**

#### **c) Totale fondo sottoposto a certificazione:**

Euro 23.318.163,59 + Euro 5.607.323,43 = **Euro 28.925.487,02**

### **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 2020**  
**ANNO 2020**

<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>Fondo 2020</b>
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	21.037.014,28	1.451.987,54	22.489.001,82
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35	0,00	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c. 1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 7.091.300,22	- 479.137,19	- 7.570.437,41
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.106.570,24	116.412,00	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	207.584,00	17.139,20	224.723,20
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>21.735.795,65</b>	<b>1.106.401,55</b>	<b>22.842.197,20</b>
<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	561.521,15	38.192,85	599.714,00
Residui	8.110,36	551,64	8.662,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>569.631,51</b>	<b>38.744,49</b>	<b>608.376,00</b>
<b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	268.521,90	13.830,40	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	182.319,45	11.294,64	193.614,09
<b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>450.841,35</b>	<b>25.125,04</b>	<b>475.966,39</b>
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>22.756.268,51</b>	<b>1.170.271,08</b>	<b>23.926.539,59</b>
<b>RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>
<i>Economie da straordinario anno 2019</i>	427.348,90	23.880,91	451.229,81
<i>Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01</i>	12.962,86	0,00	12.962,86
<b>TOTALE RISORSE UNA TANTUM</b>	<b>440.311,76</b>	<b>23.880,91</b>	<b>464.192,67</b>
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM</b>	<b>23.196.580,27</b>	<b>1.194.151,99</b>	<b>24.390.732,26</b>
<i>Residuo utilizzo fondo anno 2019</i>			<b>4.534.754,76</b>
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2020</b>			<b>28.925.487,02</b>

**Modulo I - Costituzione del Fondo del comparto - anno 2019**

<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE 2019</b>
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	21.069.478,10	1.451.987,54	22.521.465,64
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35	0,00	3.475.927,35
CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 6.650.440,95	- 476.406,94	- 7.126.847,89
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.106.570,24	116.412,00	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	207.584,00	17.139,20	224.723,20
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>22.209.118,74</b>	<b>1.109.131,80</b>	<b>23.318.250,54</b>
<b>RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	561.521,15	38.192,85	599.714,00
Residui	8.110,36	551,64	8.662,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>569.631,51</b>	<b>38.744,49</b>	<b>608.376,00</b>
<b>ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	268.521,90	13.830,40	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	182.531,40	11.294,64	193.826,04
<b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>451.053,30</b>	<b>25.125,04</b>	<b>476.178,34</b>
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>23.229.803,55</b>	<b>1.173.001,33</b>	<b>24.402.804,88</b>
<b>RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM</b>	<b>GIUNTA REGIONALE</b>	<b>ASSEMBLEA LEGISLATIVA</b>	<b>TOTALE</b>
<i>Economie da straordinario anno 2018</i>	451.188,82	27.703,20	478.892,02
<i>Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01</i>	14.280,39	0,00	14.280,39
<b>TOTALE RISORSE UNA TANTUM</b>	<b>465.469,21</b>	<b>27.703,20</b>	<b>493.172,41</b>
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM</b>	<b>23.695.272,76</b>	<b>1.200.704,53</b>	<b>24.895.977,29</b>
<i>Residuo utilizzo fondo anno 2018</i>			<b>3.976.282,41</b>
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2019</b>			<b>28.872.259,70</b>
<b>Incremento risorse ex art.23 comma 4 D.Lgs. 75/2017</b>			<b>1.346.700,95</b>
<b>TOTALE aggiornato RISORSE DISPONIBILI ANNO 2019</b>			<b>30.218.960,65</b>

Il DPCM relativo all'incremento delle risorse ex art. 23 c. 4 D.lgs. n. 75/2017 (cd. sperimentazione) al momento della costituzione del Fondo 2020 risulta ancora da pubblicare e le risorse stanziare per Euro 1.346.700,95 non sono state utilizzate.



**Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2019**

<b>FINALITA' RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE COMPETENZA 2019</b>				
<b>FINALITA'</b>	<b>Stanziato</b>	<b>Erogato</b>	<b>Brunetta</b>	<b>TOT SPESA</b>
Progressione economica orizzontale	9.745.501,91	8.859.306,66	-	<b>8.859.306,66</b>
Ind. ex 8a q.f. corrisposta a collaboratori di categoria D esclusi i titolari di P.O. e A.P. (ex UOO)	62.000,00	54.197,63	-	<b>54.197,63</b>
Indennità di comparto fondo	1.834.584,76	1.650.084,01	-	<b>1.650.084,01</b>
Indennità di comparto bilancio	193.826,04	193.826,04	-	<b>193.826,04</b>
Produttività	10.778.931,69	10.098.309,57	154.787,03	<b>10.253.096,60</b>
Ind. di turno, reperibilità	371.000,00	338.303,04	-	<b>338.303,04</b>
Condizio lavoro (maneggio e disagio)	512.690,00	366.626,71	-	<b>366.626,71</b>
Specifiche responsabilità	1.930.310,00	1.897.540,26	21.465,63	<b>1.919.005,89</b>
<b>TOTALE</b>	<b>25.428.844,40</b>	<b>23.458.193,92</b>	<b>176.252,66</b>	<b>23.634.446,58</b>
<b>Posizioni Organizzative</b>				
<b>FINALITA'</b>	<b>Stanziato</b>	<b>Erogato</b>	<b>Brunetta</b>	<b>TOT SPESA</b>
Ind. di posizione (comprensiva di indennità ex 8a q.f.) + Ind. di risultato delle P.O/A.P.	7.531.284,73	5.692.410,15	14.880,49	<b>5.707.290,64</b>
		1.807.409,33	10.417,59	<b>1.817.826,92</b>
<b>TOT</b>	<b>7.531.284,73</b>	<b>7.499.819,48</b>	<b>25.298,08</b>	<b>7.525.117,56</b>
<b>FINALITA'</b>				
<b>Stanziato</b>	<b>Erogato</b>	<b>Brunetta</b>	<b>TOT SPESA</b>	
<b>Totale complessivo Comparto e Posizioni Organizzative</b>	<b>32.960.129,13</b>	<b>30.958.013,40</b>	<b>201.550,74</b>	<b>31.159.564,14</b>

Il Servizio Sviluppo delle Risorse Umane, Org.ne e Com.ne di Servizio ha comunicato che le risorse distribuite per il 2019 comprendono i residui.

Finalità	Stanziato Finalità 2019	SPESA EFFETTIVA accertata alla data del 31/08/2020	Differenza tra Stanziato e Spesa al 31/8/2020
<b>Posizioni Organizzative (posizione + risultato)</b>	<b>7.531.284,73</b>	<b>7.525.117,56</b>	<b>6.167,17</b>
Indennità In assorbimento (ex 8°qf)	62.000,00	54.197,63	7.802,37
Indennità di comparto compresa quota a carico bilancio	2.028.410,80	1.843.910,05	184.500,75
Progressioni economiche orizzontali (ccnl 1.4.99 art. 17 c.2 let c). Quota consolidata e incrementale	9.745.501,91	8.859.306,66	886.195,25
<b>Totale Finalità di parte stabile</b>	<b>19.367.197,44</b>	<b>18.282.531,90</b>	<b>1.084.665,54</b>
Indennità di turno e maggiorazione notturno, festivo e notturno festivo, reperibilità (art. 68, comma 2, lett d))	371.000,00	338.303,04	32.696,96
Indennità condizioni di lavoro (art. 68, comma 2, lett. C art. 70-bis)	512.690,00	366.626,71	146.063,29
Indennità di specifiche responsabilità (art. 68, comma 2, lett. e) e art. 70 quinquies)	1.930.310,00	1.919.005,89	11.304,11
Produttività (art. 68, comma 2, lett a) e lett b))	10.778.931,69	10.253.096,60	525.835,09
Maggiori spese sui residui 2018 pagate nel 2020	0	304.788,69	-304.788,69
<b>Totale Finalità di parte variabile</b>	<b>13.592.931,69</b>	<b>13.181.820,93</b>	<b>411.110,76</b>
<b>Totale risorse impiegate per le finalità dell'esercizio</b>	<b>32.960.129,13</b>	<b>31.464.352,83</b>	<b>1.495.776,30</b>
<b>Somma programmata per esercizi successivi da CCDI</b>	<b>3.038.978,46</b>		<b>3.038.978,46</b>
<b>Totale risorse non spese 2019 al 31/08/2020</b>			<b>4.534.754,76</b>

**QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA  
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE (FONDO  
DIRIGENTI) ANNO 2020**

**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 2020, quantificato in via provvisoria, è pari complessivamente a € 8.039.030,23.

Si conferma il rispetto del limite ex art. 23 c. 2 del D. Lgs. N.75/2017.

Sono stati computati a consuntivo i residui derivanti dalla gestione del Fondo per l'anno 2019 pari a € 736.709,46 e le somme introitate a titolo di omnicomprensività e dinieghi pari a € 2.080,55.

In fase di costituzione vengono confermate, per gli anni 2021 e 2022, le risorse di cui agli artt. 26, 27, 28, 29 e 32 del C.C.N.L. dell'area della dirigenza del Comparto Regioni e Autonomie locali sottoscritto in data 23/12/1999.

Gli importi sono dettagliati nella tabella esposta di seguito:

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2020	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE 2020	Fondo 2021	Fondo 2022
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.382.921,34	230.027,77	5.612.949,11	5.612.949,11	5.612.949,11
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69	281.985,69	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00	359.187,00	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05	353.448,05	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	326.647,55	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69	175.846,69	175.846,69
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>6.789.625,60</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.110.064,09</b>	<b>7.110.064,09</b>	<b>7.110.064,09</b>
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0,00	-186.000,00	- 186.000,00	- 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	- 447.378,00	- 447.378,00
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinieghi allo svolgimento di incarichi - anno 2010	-1.308,80	0,00	-1.308,80	- 1.308,80	- 1.308,80
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinieghi allo svolgimento di incarichi - anno 2019	2.080,55	0,00	2.080,55	0,00	0,00
Residuo anno 2019	736.709,46	0,00	736.709,46	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni-computate omnic.tà e residuo</b>	<b>6.913.548,91</b>	<b>300.618,39</b>	<b>7.214.167,30</b>	<b>6.475.377,29</b>	<b>6.475.377,29</b>
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07	- 193.513,07	- 193.513,07
<b>TOTALE RISORSE al netto delle riduzioni ex L.147/2013</b>	<b>6.737.360,20</b>	<b>283.294,03</b>	<b>7.020.654,23</b>	<b>6.281.864,22</b>	<b>6.281.864,22</b>
RIDUZIONI art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84	- 326.912,84	- 326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-197.922,39	0,00	-197.922,39	- 197.922,39	- 197.922,39
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni ex art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017</b>	<b>6.227.001,29</b>	<b>268.817,71</b>	<b>6.495.819,00</b>	<b>5.757.028,99</b>	<b>5.757.028,99</b>
decurtazione CCDI dirigenti 2016, art.1 (DGR 2321/2016)	-287.667,05	-12.332,95	-300.000,00	- 300.000,00	- 300.000,00
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni CCDI 2016</b>	<b>5.939.334,24</b>	<b>256.484,76</b>	<b>6.195.819,00</b>	<b>5.457.028,99</b>	<b>5.457.028,99</b>
risorse Dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015 (CCDI dirigenti 2016, art. 3)	685.077,04	0,00	685.077,04	685.077,04	685.077,04
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	180.404,34	0,00	180.404,34	180.404,34	180.404,34
Integrazione per retribuzione di posizione e risultato Direttori generali	884.540,75	93.189,10	977.729,85	977.729,85	977.729,85
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2020</b>	<b>7.689.356,37</b>	<b>349.673,86</b>	<b>8.039.030,23</b>	<b>7.300.240,22</b>	<b>7.300.240,22</b>

**PROSPETTO DI RAFFRONTO FONDO 2016 - FONDO 2020 PER DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE ART. 23 C. 2 DLGS. 75/2017**

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE	ANNO 2020	ANNO 2016
<b>RISORSE FISSE</b>	<b>8.755.459</b>	<b>7.027.896</b>
RISORSE VARIABILI	935.298	862.845
<b>TOTALE GENERALE RISORSE</b>	<b>9.690.757</b>	<b>7.890.741</b>
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	- 186.000	- 186.000
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	- 447.378	- 447.378
<b>TOTALE</b>	<b>9.057.379</b>	<b>7.257.363</b>
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (legge di stabilità 2014)	- 193.513	- 193.513
<b>TOTALE al netto delle riduzioni ex L.147/2013</b>	<b>8.863.866</b>	<b>7.063.850</b>
RIDUZIONI art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	- 326.913	- 326.913
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	- 197.922	- 197.922
<b>TOTALE al netto delle riduzioni art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017</b>	<b>8.339.031</b>	<b>6.539.015</b>
decurtazione CCDI dirigenti 2016, art.1 (DGR 2321/2016)	- 300.000	- 300.000
<b>TOTALE al netto della decurtazione CCDI dirigenti 2016</b>	<b>8.039.031</b>	<b>6.239.015</b>
Risorse dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015	0	685.077
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>8.039.031</b>	<b>6.924.092</b>

FONDO 2016 risorse fisse	FONDO 2020 risorse fisse	Note
<b>7.027.896</b>	<b>8.755.459</b>	totale fondi
685.077	0	risorse dirigenti trasferiti L.R. 13/2015 (già computate nell'importo 2020)
7.712.973	8.755.459	totale
180.404	0	risorse ex art. 1 c. 800 Legge n. 205/2017 da 1/1/2018 (già computate nell'importo 2020)
7.893.377	8.755.459	totale
977.730	0	integrazione fondo per retribuzione di posizione e di risultato dei Direttori generali da 1/1/2019 (già computata nell'importo 2020)
8.871.107	8.755.459	totale
- 115.648	0	decurtazione per trasferiti ad AIPO da 1/1/2019 (l'importo 2020 è già al netto di tali risorse)
<b>8.755.459</b>	<b>8.755.459</b>	<b>totale fondi armonizzato</b>

### 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 7.300.240,22 (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 4.167.961,57.

#### 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 3.286.889,99, 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
- risorse destinate ai dirigenti trasferiti ex L.R. 13/15	Euro	685.077,04
-risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	Euro	180.404,34
-risorse per retribuzione di posizione e di risultato dei Direttori generali	Euro	977.729,85

### III 1.2 Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono costituite da:

- residui dell'anno precedente	Euro	736.709,46
- omnicomprensività/diniegghi allo svolgimento di incarichi anno 2019	Euro	<u>2.080,55</u>
Totale risorse variabili		Euro 738.790,01

### **III 1.3 Sezione III - decurtazioni del Fondo**

Le riduzioni del fondo corrispondono ad un ammontare complessivo di Euro 1.651.726,30 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
-decurtazione CCDI dirigenti 2016, art. 1 (DGR 2321/016)	Euro 300.000,00

### **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 7.300.240,22

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

l'importo delle risorse variabili è pari a Euro 738.790,01

.

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

l'importo totale del fondo soggetto a certificazione è pari a Euro 8.039.030,23 (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:

- 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;
- rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: parte da compilare a seguito della contrattazione;
- 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 2020**

**FONDO DIRIGENTI**

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2020	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE 2020
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.382.921,34	230.027,77	5.612.949,11
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
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>6.789.625,60</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.110.064,09</b>
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0,00	-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
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinioghi allo svolgimento di incarichi - anno 2010	-1.308,80	0,00	-1.308,80
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinioghi allo svolgimento di incarichi - anno 2019	2.080,55	0,00	2.080,55
Residuo anno 2019	736.709,46	0,00	736.709,46
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni-computate omnic.tà e residuo</b>	<b>6.913.548,91</b>	<b>300.618,39</b>	<b>7.214.167,30</b>
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
<b>TOTALE RISORSE al netto delle riduzioni ex L.147/2013</b>	<b>6.737.360,20</b>	<b>283.294,03</b>	<b>7.020.654,23</b>
RIDUZIONI art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-197.922,39	0,00	-197.922,39
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni ex art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017</b>	<b>6.227.001,29</b>	<b>268.817,71</b>	<b>6.495.819,00</b>
decurtazione CCDI dirigenti 2016, art.1 (DGR 2321/2016)	-287.667,05	-12.332,95	-300.000,00
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni CCDI 2016</b>	<b>5.939.334,24</b>	<b>256.484,76</b>	<b>6.195.819,00</b>
risorse Dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015 (CCDI dirigenti 2016, art. 3)	685.077,04	0,00	685.077,04
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	180.404,34	0,00	180.404,34
Integrazione per retribuzione di posizione e risultato Direttori generali	884.540,75	93.189,10	977.729,85
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2020</b>	<b>7.689.356,37</b>	<b>349.673,86</b>	<b>8.039.030,23</b>

## Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo anno 2019

Parte da definire a seguito della contrattazione.

## Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2019

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2019	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE 2019
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.382.921,34	230.027,77	5.612.949,11
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
<b>TOTALE GENERALE RISORSE</b>	<b>6.789.625,60</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.110.064,09</b>
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0,00	-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
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinioghi allo svolgimento di incarichi - anno 2010	-1.308,80	0,00	-1.308,80
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinioghi allo svolgimento di incarichi - anno 2018	4.194,55	0,00	4.194,55
Residuo anno 2018	538.438,08	0,00	538.438,08
<b>TOTALE</b>	<b>6.717.391,53</b>	<b>300.618,39</b>	<b>7.018.009,92</b>
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	6.541.202,82	283.294,03	6.824.496,85
RIDUZIONI art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-197.922,39	0,00	-197.922,39
TOTALE al netto delle riduzioni ex art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	6.030.843,91	268.817,71	6.299.661,62
decurtazione CCDI dirigenti 2016, art.1 (DGR 2321/2016)	-287.667,05	-12.332,95	-300.000,00
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>5.743.176,86</b>	<b>256.484,76</b>	<b>5.999.661,62</b>
risorse Dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015 (CCDI dirigenti 2016, art. 3)	685.077,04	0,00	685.077,04
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	180.404,34	0,00	180.404,34
<b>Integrazione per retribuzione di posizione e risultato Direttori generali</b>	<b>884.540,75</b>	<b>93.189,10</b>	<b>977.729,85</b>
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2019</b>	<b>7.493.198,99</b>	<b>349.673,86</b>	<b>7.842.872,85</b>
Incremento risorse ex art. 23 comma 4 D.Lgs. 75/2017			313.646,60
<b>TOTALE aggiornato RISORSE DISPONIBILI anno 2019</b>			<b>8.156.519,45</b>

Il DPCM relativo all'incremento delle risorse ex art. 23 c. 4 D.lgs. n. 75/2017 (cd. sperimentazione) al momento della costituzione del Fondo 2020 risulta ancora da pubblicare, di conseguenza le risorse stanziare per Euro 313.646,60 non sono state utilizzate.

## Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2019

Indennità di posizione	7.818.669,73	5.504.608,31	10.036,25	5.514.644,56	736.709,46
Indennità di risultato		1.562.782,93	4.532,78	1.567.315,71	
<b>TOTALE</b>	<b>7.818.669,73</b>	<b>7.067.391,24</b>	<b>14.569,03</b>	<b>7.081.960,27</b>	<b>736.709,46</b>

FINALITA' 2019	Disponibilità 2019	Tot Spesa al 31/08/2020
Indennità di posizione		5.514.644,56
Indennità di risultato		1.567.315,71
Maggiori spese sui residui 2018 pagate nel 2020		24.203,12
<b>TOTALE</b>	<b>7.842.872,85</b>	<b>7.106.163,39</b>
<b>Economie al 31/8/2020 da riportare nell'esercizio 2020</b>		<b>736.709,46</b>



#### **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 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;
- 10 dicembre 2019, n. 30 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 (Legge di Stabilità regionale 2020)";
- 10 dicembre 2019, n. 31 "Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2020-2022";
- 31 luglio 2020, n. 3 "Disposizioni collegate alla Legge di assestamento e prima variazione generale al Bilancio di previsione della Regione Emilia Romagna 2020-2022";
- 31 luglio 2020, n. 4 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di previsione della Regione Emilia Romagna 2020-2022".

##### ***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 complessivo relativo all'anno 2020 pari ad Euro 36.964.517,25 (di cui Euro 28.925.487,02 per il fondo del comparto, ed Euro 8.039.030,23 per il fondo dirigenti), trova copertura negli appositi capitoli della gestione di competenza del Bilancio di previsione 2020-2022 (anni 2020 e 2021) come di seguito specificato:

- quanto a Euro 451.229,81 relativi ad economie da compensi per lavoro straordinario sui capitoli di spesa 04120 (capitoli figli divisi per missioni e programmi), 00410 e 04106 rispettivamente per Euro 427.002,06, Euro 23.880,91 ed Euro 346,84. Si tratta di economie su impegni di spesa già assunti determinate in sede di ricognizione ordinaria dei residui sui capitoli così come da tabella allegata, nell'anno di previsione 2021 del Bilancio finanziario gestionale 2020-2022;

- quanto a Euro 12.846.326,07 relativi ai compensi di cui alla parte variabile dei fondi (risultato dirigenti, produttività dei dipendenti, indennità di particolare responsabilità, rischio, turno, maneggio valori e disagio) sui capitoli di spesa 04081 e 00406 rispettivamente per Euro 12.080.215,94 ed Euro 766.110,13; si tratta di quote che trovano copertura negli impegni che verranno assunti sui capitoli sopracitati a valere sul bilancio gestionale 2020-2022 anno di previsione 2021 che presenta la necessaria disponibilità quale quota accantonata FPV 2020, sulla base dei principi del D.Lgs. n. 118/2011;

- quanto a Euro 15.043,41 per omnicomprensività e dinieghi (di cui Euro 2.080,55 dirigenza ed Euro 12.962,86 comparto) ed Euro 736.709,46 (residuo anno 2019 dirigenza). Si tratta di impegni già assunti sui capitoli di spesa 04080, 406 e 4103 rispettivamente agli impegni n. 1735, 1736 e 1737 a valere sul bilancio gestionale 2020-2022, che presenta la necessaria disponibilità, anno di previsione 2021;

- quanto a Euro 18.380.453,74 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, maneggio valori). 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 2020 del Bilancio di previsione 2020/2022;

- quanto a € 4.534.754,76 per residuo da utilizzo Fondo comparto anno 2019 a valere sugli impegni di spesa già assunti sul bilancio finanziario gestionale 2020-2022 sui capitoli di spesa 04080, 406, 4103, 1208, 1211, 1227 e 1230 rispettivamente agli impegni n. 1735, 1736 e 1737, 3448, 3449, 3450 e 3451.

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.;

L'attuale articolazione dei capitoli istituiti per missione e programma per l'anno di previsione 2020 è dettagliata di seguito:

Elenco dei capitoli per retribuzioni e indennità, per missione e programma - esercizio finanziario 2020

Il personale trasferito dalla Città metropolitana, dalle Province e dalle Unioni montane ai sensi della L.R. 13/2015 è retribuito a decorrere dall'anno 2020 su un capitolo unico con il personale della GR, cap. U04081. Sono imputate a capitoli separati le somme disponibili a titolo di residuo, di omnicomprensività e dinieghi. Per la Missione 1, programma 1, è inoltre presente il capitolo U00406 a cui afferiscono le spese per il trattamento economico del personale dell'Assemblea Legislativa.

Missione	Programma	Capitoli		
1	1	U00406	U01201	U01401
1	2	U01202		
1	3	U01203	U01403	
1	4	U01204	U01404	
1	5	U01205	U01405	
1	8	U01208	U01408	
1	9	U01209	U01409	
1	10	U01210	U01410	
1	11	U01211		
3	2	U01215		
4	7	U01422		
5	2	U01224	U01424	
6	2	U01226		
7	1	U01227	U01427	
8	1	U01228	U01428	
8	2	U01229		
9	1	U01230	U01430	
9	2	U01231	U01431	
9	3	U01232		
9	4	U01233		
9	5	U01234	U01434	
9	6	U01235	U01435	
9	8	U01237		
10	2	U01239		
10	3	U01240		
10	4	U01241		
10	5	U01242	U01442	
11	1	U01243	U01443	
11	2	U01244	U01444	
12	1	U01245	U01445	
12	2	U01246		

12	3	U01247	U01447
12	4	U01248	U01448
12	6	U01250	
12	7	U01251	U01451
12	8	U01252	U01452
13	1	U01254	U01454
14	1	U01261	U01461
14	2	U01262	U01462
14	3	U01263	
14	4	U01264	U01464
15	2	U01266	U01466
15	3	U01267	U01467
16	1	U01268	U01468
16	2	U01269	U01469
17	1	U01270	
19	1	U01272	U01472
19	2	U01273	U01473
1	1	U01601	
1	2	U01602	
1	3	U01603	
1	4	U01604	
1	5	U01605	
1	8	U01608	
1	9	U01609	
1	10	U01610	
1	11	U01611	
3	2	U01615	
4	3	U01618	
4	4	U01619	
4	7	U01622	
5	2	U01624	
6	1	U01625	
6	2	U01626	
7	1	U01627	
8	1	U01628	
8	2	U01629	
9	1	U01630	
9	2	U01631	
9	3	U01632	
9	4	U01633	
9	5	U01634	
9	6	U01635	
9	7	U01636	
9	8	U01637	
10	1	U01638	
10	2	U01639	

10	3	U01640
10	4	U01641
10	5	U01642
11	1	U01643
11	2	U01644
12	1	U01645
12	2	U01646
12	3	U01647
12	4	U01648
12	5	U01649
12	6	U01650
12	7	U01651
12	8	U01652
13	1	U01654
14	1	U01661
14	2	U01662
14	3	U01663
14	4	U01664
15	2	U01666
15	3	U01667
16	1	U01668
16	2	U01669
17	1	U01670
19	1	U01672
19	2	U01673

## **NOTA DI AGGIORNAMENTO ALLA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI CUI ALLA DELIBERA 1205/2020**

A seguito della necessità di adeguare la costituzione provvisoria del fondo unico delle risorse decentrate per il personale del comparto e per il personale dirigente per l'anno 2020, si procede ai relativi aggiornamenti riguardanti:

### **FONDO DIRIGENTI**

- 1) **Aggiornamento residui da utilizzo fondo 2019.** Si tratta dell'aggiornamento relativo ai residui che per effetto della gestione del fondo nell'anno di riferimento subiscono variazioni. L'importo della precedente costituzione provvisoria era pari a € 736.709,46. Il nuovo importo è pari a € 735.151,42. Ai fini dell'aggiornamento si è proceduto sottraendo dal totale fondo precedente DGR n. 1205/2020 l'importo ivi inserito ed aggiungendo il nuovo importo ed andando a determinare in questo modo il nuovo totale risorse disponibili nel fondo. Non è richiesta copertura finanziaria poiché si tratta di risorse in diminuzione rispetto alle precedenti. **Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE VARIABILI.**
  
- 2) **Riduzione dotazione organica 2020 - Delibera n. 1615/2020.** Si tratta della riduzione di n. 6 unità di dotazione organica e contemporanea istituzione di n. 10 unità di D1, tale riduzione ha avuto decorrenza novembre 2020 e la relativa quantificazione sull'anno 2020 è pari a € 35.266,86, per gli anni successivi sarà corrispondente a € 211.601,17. Ai fini dell'aggiornamento si è proceduto sottraendo l'importo di € 35.266,86 dal totale delle risorse disponibili determinate al punto 1), la fonte normativa di riferimento è l'art. 10 della L.R. n. 26/2013 che opera coerentemente con quanto previsto dalle Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PA in materia di Dotazioni organiche" (GU 27 luglio 2018) laddove, a fronte di rimodulazione dei fabbisogni tra comparti, è prevista una rimodulazione delle risorse finanziarie di riferimento entro cui rientrano i fondi del salario accessorio. Non è richiesta copertura finanziaria poiché si tratta di risorse in diminuzione rispetto alle precedenti, e che andranno in aumento sul Comparto con un

impatto neutro sulla relativa copertura finanziaria. **Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE FISSE.**

- 3) **Aggiornamento DPCM sperimentazione ex art. 23 c. 4 D.Lgs. n. 75/2017 (anno 2019) - DGR n. 2437/2019.** Il DPCM relativo alla sperimentazione ex art. 23 c. 4 D.Lgs. n. 75/2017 (anno 2019) risulta essere stato registrato alla Corte dei Conti ed in attesa della pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale. In conseguenza di ciò le risorse già stanziare e impegnate nell'anno 2019, pari a € 313.646,60, sarebbero da inserire ad aggiornamento della Costituzione. Finora in mancanza del titolo giuridico non erano disponibili per l'utilizzo, si ritiene di procedere in via provvisoria mentre la definitiva modifica potrà avvenire solo ad avvenuta pubblicazione del DPCM. Questa operazione non richiede copertura finanziaria in quanto era già presente nella DGR n. 2437/2019. **Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE VARIABILI.**

Si espongono di seguito gli importi di dettaglio:

#### TABELLA AGGIORNATA DIRIGENTI

FONDO DIRIGENTI 2020						
QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2020	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE 2020	Fondo 2021	Fondo 2022	
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.382.921,34	230.027,77	5.612.949,11	5.612.949,11	5.612.949,11	
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69	281.985,69	281.985,69	
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00	359.187,00	359.187,00	
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05	353.448,05	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	326.647,55	326.647,55	
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69	175.846,69	175.846,69	
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>6.789.625,60</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.110.064,09</b>	<b>7.110.064,09</b>	<b>7.110.064,09</b>	
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0,00	-186.000,00	-186.000,00	-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	-447.378,00	-447.378,00	
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinleghi allo svolgimento di incarichi - anno 2010	-1.308,80	0,00	-1.308,80	-1.308,80	-1.308,80	
D. Lgs. 165/01 art.53 c.7 - C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico/dinleghi allo svolgimento di incarichi - anno 2019	2.080,55	0,00	2.080,55	0,00	0,00	
Residuo anno 2019	736.709,46	0,00	736.709,46	0,00	0,00	
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni-compute omnic.tà e residuo</b>	<b>6.913.548,91</b>	<b>300.618,39</b>	<b>7.214.167,30</b>	<b>6.475.377,29</b>	<b>6.475.377,29</b>	
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07	-193.513,07	-193.513,07	
<b>TOTALE RISORSE al netto delle riduzioni ex L.147/2013</b>	<b>6.737.360,20</b>	<b>283.294,03</b>	<b>7.020.654,23</b>	<b>6.281.864,22</b>	<b>6.281.864,22</b>	
RIDUZIONI art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84	-326.912,84	-326.912,84	
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	-197.922,39	0,00	-197.922,39	-197.922,39	-197.922,39	
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni ex art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017</b>	<b>6.227.001,29</b>	<b>268.817,71</b>	<b>6.495.819,00</b>	<b>5.757.028,99</b>	<b>5.757.028,99</b>	
decurtazione CCDI dirigenti 2016, art.1 (DGR 2321/2016)	-287.667,05	-12.332,95	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	
<b>TOTALE RISORSE al netto riduzioni CCDI 2016</b>	<b>5.939.334,24</b>	<b>256.484,76</b>	<b>6.195.819,00</b>	<b>5.457.028,99</b>	<b>5.457.028,99</b>	
risorse Dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015 (CCDI dirigenti 2016, art. 3)	685.077,04	0,00	685.077,04	685.077,04	685.077,04	
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	180.404,34	0,00	180.404,34	180.404,34	180.404,34	
Integrazione per retribuzione di posizione e risultato Direttori generali	884.540,75	93.189,10	977.729,85	977.729,85	977.729,85	
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI anno 2020</b>	<b>7.689.356,37</b>	<b>349.673,86</b>	<b>8.039.030,23</b>	<b>7.300.240,22</b>	<b>7.300.240,22</b>	
<b>AGGIORNAMENTO FONDO</b>						
<b>(1) Aggiornamento residui da utilizzo fondo 2019</b>						
Totale risorse	7.689.356,37	349.673,86	8.039.030,23	7.300.240,22	7.300.240,22	
residuo anno 2019 rappresentato in Delibera n. 1205/2020	-736.709,46	0,00	-736.709,46	0,00	0,00	
importo da aggiornare al netto dei residui di cui alla DGR 1205/2020	6.952.646,91	349.673,86	7.302.320,77	7.300.240,22	7.300.240,22	
Residuo anno 2019 aggiornato al 16/12/2020	754.059,04	-18.907,62	735.151,42	0,00	0,00	
<b>Totale risorse aggiornato con i residui</b>	<b>7.706.705,95</b>	<b>330.766,24</b>	<b>8.037.472,19</b>	<b>7.300.240,22</b>	<b>7.300.240,22</b>	
<b>(2) Riduzione dotazione organica 2020 - Delibera n. 1615/2020</b>						
Totale risorse con i residui aggiornati			8.037.472,19	7.300.240,22	7.300.240,22	
Riduzione dotazione organica di n. 6 posti			-35.266,86	-211.601,17	-211.601,17	
<b>Totale risorse aggiornato con riduzione dotazione organica</b>			<b>8.002.205,33</b>	<b>7.088.639,05</b>	<b>7.088.639,05</b>	
<b>(3) Aggiornamento DPCM sperimentazione art. 23 c.4 D.Lgs. 75/2017 (anno 2019) - DGR 2437/2019</b>						
Totale risorse con riduzione dotazione organica			8.002.205,33	7.088.639,05	7.088.639,05	
Risorse ex art. 23 c. 4 D.Lgs. 75/2017 - DGR 2437/2019			313.646,60	0,00	0,00	
<b>Totale risorse disponibili anno 2020</b>			<b>8.315.851,93</b>	<b>7.088.639,05</b>	<b>7.088.639,05</b>	



**PROSPETTO DI RAFFRONTO FONDO 2016 - FONDO 2020 PER DIMOSTRAZIONE  
RISPETTO LIMITE ART. 23 C. 2 DLGS. 75/2017**

<b>QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>ANNO 2016</b>
<b>RISORSE FISSE</b>	<b>8.755.459</b>	<b>7.027.896</b>
RISORSE VARIABILI	935.298	862.845
<b>TOTALE GENERALE RISORSE</b>	<b>9.690.757</b>	<b>7.890.741</b>
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	- 186.000	- 186.000
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	- 447.378	- 447.378
<b>TOTALE</b>	<b>9.057.379</b>	<b>7.257.363</b>
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (legge di stabilità 2014)	- 193.513	- 193.513
<b>TOTALE al netto delle riduzioni ex L.147/2013</b>	<b>8.863.866</b>	<b>7.063.850</b>
RIDUZIONI art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	- 326.913	- 326.913
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017 (riferimento precedente art. 1 c. 236 L. 208/2015)	- 197.922	- 197.922
<b>TOTALE al netto delle riduzioni art. 23 c. 2 D.Lgs. n. 75/2017</b>	<b>8.339.031</b>	<b>6.539.015</b>
decurtazione CCDI dirigenti 2016, art.1 (DGR 2321/2016)	- 300.000	- 300.000
<b>TOTALE al netto della decurtazione CCDI dirigenti 2016</b>	<b>8.039.031</b>	<b>6.239.015</b>
Risorse dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015	0	685.077
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>8.039.031</b>	<b>6.924.092</b>
<b>AGGIORNAMENTO RISORSE DICEMBRE 2020</b>		
<b>RISORSE FISSE</b>		
Riduzione dotazione organica 2020 DGR 1615/2020	- 35.267	- 35.267
<b>Totale al netto riduzione dotazione organica</b>	<b>8.003.764</b>	<b>6.888.825</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>		
Aggiornamento residui utilizzo fondo 2019	933.740	
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>8.002.206</b>	<b>6.888.825</b>

<b>FONDO 2016 risorse fisse</b>	<b>FONDO 2020 risorse fisse</b>	<b>Note</b>
7.027.896	8.755.459	totale fondi
685.077	0	risorse dirigenti trasferiti L.R. 13/2015 (già computate nell'importo 2020)
7.712.973	8.755.459	totale
180.404	0	risorse ex art. 1 c. 800 Legge n. 205/2017 da 1/1/2018 (già computate nell'importo 2020)
7.893.377	8.755.459	totale
977.730	0	integrazione fondo per retribuzione di posizione e di risultato dei Direttori generali da 1/1/2019 (già computata nell'importo 2020)
8.871.107	8.755.459	totale
- 115.648	0	decurtazione per trasferiti ad AIPO da 1/1/2019 (l'importo 2020 è già al netto di tali risorse)
<b>8.755.459</b>	<b>8.755.459</b>	<b>totale fondi armonizzato</b>
<b>AGGIORNAMENTO RISORSE DICEMBRE 2020</b>		
<b>8.755.459</b>	<b>8.755.459</b>	<b>totale fondi armonizzato DGR 1205/2020</b>
- 35.267	- 35.267	riduzione dotazione organica n. 6 unità DGR 1615/2020
<b>8.720.192</b>	<b>8.720.192</b>	<b>totale fondi armonizzato</b>

## **FONDO COMPARTO**

- 1) **Aggiornamento residui da utilizzo fondo 2019.** Si tratta dell'aggiornamento relativo ai residui che per effetto della gestione del fondo nell'anno di riferimento subiscono variazioni. L'importo della precedente costituzione provvisoria era pari a € 4.534.754,76. Il nuovo importo è pari a € 4.524.314,72. Ai fini dell'aggiornamento si è proceduto sottraendo dal totale fondo precedente DGR n. 1205/2020 l'importo ivi inserito ed aggiungendo il nuovo importo ed andando a determinare in questo modo il nuovo totale risorse disponibili nel fondo. Non è richiesta copertura finanziaria poiché si tratta di risorse in diminuzione rispetto alle precedenti. **Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE VARIABILI.**
  
- 2) **Incremento risorse a seguito riduzione dotazione organica 2020 - DGR n. 1615/2020.** Si tratta della riduzione di n. 6 unità di dotazione organica della dirigenza e contemporanea istituzione di n. 10 unità di Dl. Tale incremento ha avuto decorrenza novembre 2020 e la relativa quantificazione sull'anno 2020 è pari a € 35.266,86, per gli anni successivi sarà corrispondente a € 211.601,17. Ai fini dell'aggiornamento si è proceduto aggiungendo l'importo di € 35.266,86 al totale delle risorse disponibili determinate al punto 1), la fonte normativa di riferimento è l'art. 10 della L.R. n. 26/2013 che opera coerentemente con quanto previsto dalle Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PA in materia di Dotazioni organiche" (GU 27 luglio 2018) laddove, a fronte di rimodulazione dei fabbisogni tra comparti, è prevista una rimodulazione delle risorse finanziarie di riferimento entro cui rientrano i fondi del salario accessorio. Non è richiesta copertura finanziaria poiché si tratta di risorse in aumento sul comparto ma in riduzione sulla dirigenza, con un impatto neutro sulla relativa copertura finanziaria. Le risorse, sulla base di quanto disposto dalla Giunta Regionale al punto 14) del dispositivo della DGR 1615/2020, dovranno nella Contrattazione decentrata essere portate in incremento al fondo per le posizioni organizzative. **Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE FISSE.**
  
- 3) **Aggiornamento DPCM sperimentazione ex art. 23 c. 4 D.Lgs. n. 75/2017 (anno 2019) - DGR n. 2437/2019.** Il DPCM relativo alla

sperimentazione ex art. 23 c. 4 D.Lgs. n. 75/2017 (anno 2019) risulta essere stato registrato alla Corte dei Conti ed in attesa della pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale. In conseguenza di ciò le risorse già stanziare e impegnate nell'anno 2019, pari a € 1.346.700,95, sarebbero da inserire ad aggiornamento della Costituzione. Finora in mancanza del titolo giuridico non erano disponibili per l'utilizzo, si ritiene di procedere in via provvisoria mentre la definitiva modifica potrà avvenire solo ad avvenuta pubblicazione del DPCM. Questa operazione non richiede copertura finanziaria in quanto era già presente nella DGR n. 2437/2019. **Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE VARIABILI.**

**4) Incremento Fondo per ad personam giornalisti - DGR 203/2020 e Det.ne 19731/2020.**

L'incremento del fondo del comparto è previsto al punto 6 del dispositivo della DGR 203/2020 che, nell'ambito del superamento dell'applicazione del CNLG (Contratto Nazionale di Lavoro Giornalisti) in Regione Emilia-Romagna in ottemperanza a ripetute pronunce della Corte Costituzionale, ha dato applicazione all'art. 1, comma 160 della L.160/2019, disponendo *"di far transitare, ai sensi dall'art. 2, comma 3, ultimo capoverso del D.lgs. n. 165/2001, dall'esercizio 2020 nel fondo relativo al trattamento economico accessorio del personale del comparto le risorse stanziare per la retribuzione ad personam di cui all'allegato 3 incrementato con quanto stanziato nell'esercizio 2019 per le retribuzioni variabili del CNLG"*

A tale fine si riporta il testo delle norme applicate:

- Legge n. 160 del 2019, all'art. 1, comma 160, ha introdotto il comma 5-bis all'art. 9 della legge 150 del 2000, disponendo: *"5-bis. Ai dipendenti di ruolo in servizio presso gli uffici stampa delle amministrazioni di cui al comma 1 ai quali, in data antecedente all'entrata in vigore dei contratti collettivi nazionali di lavoro relativi al triennio 2016-2018, risulti applicato il contratto collettivo nazionale di lavoro giornalistico per effetto di contratti individuali sottoscritti sulla base di quanto previsto dagli specifici ordinamenti dell'amministrazione di appartenenza, può essere riconosciuto il mantenimento del trattamento in godimento, se più favorevole, rispetto a quello previsto dai predetti contratti collettivi nazionali di lavoro, mediante riconoscimento, per la differenza, di un*

*assegno ad personam riassorbibile, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 2, comma 3, ultimo periodo, del decreto legislativo n. 165 del 2001, con le modalità e nelle misure previste dai futuri contratti collettivi nazionali di lavoro."*

- L'art. 2, comma 3, ultimo capoverso del D.lgs. 165/2001 dispone "... I trattamenti economici più favorevoli in godimento sono riassorbiti con le modalità e nelle misure previste dai contratti collettivi e i risparmi di spesa che ne conseguono incrementano le risorse disponibili per la contrattazione collettiva.";

L'incremento non viola le limitazioni alla consistenza dei fondi di cui all'art. 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017 in quanto previsto da una legge dello stato.

Gli importi di riferimento sono stati stabiliti nella DGR n. 203/2020 e nella Det.ne n. 19731/2020 e sono i seguenti:

- per l'anno 2020 a decorrere dal mese di aprile:

-Somma indennità ad personam individuali	€ 495.945,21
-Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019	€ 78.312,14
-Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019	€ <u>21.000,00</u>
 Totale ad personam giornalisti anno 2020	 € 595.257,35

**Questo aggiornamento incide nella sezione RISORSE FISSE.**

## TABELLA AGGIORNATA COMPARTO

FONDO COMPARTO 2020					
RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA'	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	Fondo 2020	Fondo 2021	Fondo 2022
Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018)	21.037.014,28	1.451.987,54	22.489.001,82	22.480.458,71	22.480.458,71
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015	3.475.927,35	0,00	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	- 7.091.300,22	- 479.137,19	- 7.570.437,41	- 7.567.582,86	- 7.567.582,86
risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017	4.106.570,24	116.412,00	4.222.982,24	4.222.982,24	4.222.982,24
risorse ex art. 67 c. 2 lett. a)	207.584,00	17.139,20	224.723,20	224.723,20	224.723,20
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>21.735.795,65</b>	<b>1.106.401,55</b>	<b>22.842.197,20</b>	<b>22.836.508,64</b>	<b>22.836.508,64</b>
RISORSE AVENTI CARATTERE DI EVENTUALITA' E VARIABILITA'	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE	TOTALE	TOTALE
CCNL 2016-2018, ART. 67 c.4 - CCNL 22/01/2004, art. 31 c. 3 - art. 15 c. 2	561.521,15	38.192,85	599.714,00	599.714,00	599.714,00
Residui	8.110,36	551,64	8.662,00	8.662,00	8.662,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>569.631,51</b>	<b>38.744,49</b>	<b>608.376,00</b>	<b>608.376,00</b>	<b>608.376,00</b>
ONERI A CARICO BILANCIO	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE	TOTALE	TOTALE
Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 2016-2018	268.521,90	13.830,40	282.352,30	282.352,30	282.352,30
Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto	182.319,45	11.294,64	193.614,09	193.558,32	193.558,32
<b>TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>450.841,35</b>	<b>25.125,04</b>	<b>475.966,39</b>	<b>475.910,62</b>	<b>475.910,62</b>
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO</b>	<b>22.756.268,51</b>	<b>1.170.271,08</b>	<b>23.926.539,59</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE		
Economie da straordinario anno 2019	427.348,90	23.880,91	451.229,81		
Omnicomprensività art. 53 c. 7 D.Lgs. 165/01	12.962,86	0,00	12.962,86		
<b>TOTALE RISORSE UNA TANTUM</b>	<b>440.311,76</b>	<b>23.880,91</b>	<b>464.192,67</b>		
<b>TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI, ONERI A CARICO BILANCIO E UNA TANTUM</b>	<b>23.196.580,27</b>	<b>1.194.151,99</b>	<b>24.390.732,26</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
Residuo utilizzo fondo anno 2019			4.534.754,76		
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2020</b>			<b>28.925.487,02</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
AGGIORNAMENTO FONDO					
<b>(1) Aggiornamento residui da utilizzo fondo 2019</b>					
<b>Totale risorse</b>			<b>28.925.487,02</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
residuo anno 2019 rappresentato in Delibera n. 1205/2020			-4.534.754,76	0,00	0,00
importo da aggiornare al netto dei residui di cui alla DGR 1205/2020			<b>24.390.732,26</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
<b>Residuo anno 2019 aggiornato al 16/12/2020</b>			<b>4.524.314,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale risorse con i residui aggiornati</b>			<b>28.915.046,98</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
<b>(2) Incremento risorse a seguito riduzione dotazione organica dirigenti 2020 - Delibera n. 1615/2020</b>					
<b>Totale risorse con i residui aggiornati</b>			<b>28.915.046,98</b>	<b>23.920.795,26</b>	<b>23.920.795,26</b>
Incremento per riduzione dotazione organica dirigenza e istituzione n.10 posizioni D1			35.266,86	211.601,17	211.601,17
<b>Totale risorse aggiornato con incremento dotazione organica</b>			<b>28.950.313,84</b>	<b>24.132.396,43</b>	<b>24.132.396,43</b>
<b>(3) Aggiornamento DPCM sperimentazione art. 23 c.4 D.Lgs. 75/2017 (anno 2019) - DGR 2437/2019</b>					
<b>Totale risorse aggiornato con incremento dotazione organica</b>			<b>28.950.313,84</b>	<b>24.132.396,43</b>	<b>24.132.396,43</b>
Risorse ex art. 23 c. 4 D.Lgs. 75/2017 - DGR 2437/2019			1.346.700,95	0,00	0,00
<b>Totale risorse disponibili anno 2020</b>			<b>30.297.014,79</b>	<b>24.132.396,43</b>	<b>24.132.396,43</b>
<b>(4) Incremento fondo per ad personam giornalisti - DGR 203/2020 e Det.ne 19731/2020</b>					
<b>Totale risorse con i residui aggiornati e l'incremento a seguito riduzione della dotazione organica dirigenza e</b>			<b>30.297.014,79</b>	<b>24.132.396,43</b>	<b>24.132.396,43</b>
Somma indennità ad personam individuali			495.945,21	661.260,28	661.260,28
Media annua premio di risultato CNLG erogato nel triennio 2017/2019			78.312,14	104.416,18	104.416,18
Media superminimo CNLG erogato nel triennio 2017/2019			21.000,00	28.000,00	28.000,00
<b>Sommatoria delle tre voci di incremento giornalisti</b>			<b>595.257,35</b>	<b>793.676,46</b>	<b>793.676,46</b>
<b>Totale risorse disponibili anno 2020 con ad personam giornalisti</b>			<b>30.892.272,14</b>	<b>24.926.072,89</b>	<b>24.926.072,89</b>
<b>Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative anno 2020 DGR n. 1205/2020</b>			<b>7.570.437,41</b>		

**PROSPETTO DI RAFFRONTO FONDO 2016 - FONDO 2020 PER DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE ART. 23 C. 2 DLGS. 75/2017**

<b>determinazione del limite fondo anno 2016</b>	
totale risorse fisse fondo anno 2016 DGR 2214/2018	<b>23.489.968,00</b>
risorse fisse	22.776.583
oneri a carico bilancio	747.071
incremento fondo 2016 oneri a carico bilancio per peo ccnl 21 maggio 2018	-33.686
totale risorse fisse	23.489.968
risorse variabili	608.376
totale risorse fondo	24.098.344
riduz art1 c. 456 L.147/13	-335.259
totale al netto riduzioni	23.763.085

<b>Confronto risorse fisse 2016 - 2020</b>		
<b>FONDO 2016 risorse fisse</b>	<b>FONDO 2020 risorse fisse</b>	<b>Note</b>
<b>23.489.968,00</b>	<b>23.318.164,00</b>	<b>totale fondi</b>
- 335.259,00	-	riduzioni per cessazioni di personale (importo 2020 già al netto)
<b>23.154.709,00</b>	23.318.164,00	totale
- 7.570.437,00	-	decurtazione pos.ni org.ve
<b>15.584.272,00</b>	23.318.164,00	totale
4.222.982,00	-	risorse art. 1 c. 800 L.205/17 da 1/1/2018 (già computate nell'importo 2020)
19.807.254,00	23.318.164,00	totale
3.475.927,00	-	risorse trasferiti L.R. 13/2015 (già computate nell'importo 2020)
23.283.181,00	23.318.164,00	totale
- 347.106,00	-	decurtazione trasferiti AIPO (fondo 2020 già al netto)
22.936.075,00	23.318.164,00	totale
224.723,00	-	incremento CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. a) - già computato nell'importo 2020
23.160.798,00	23.318.164,00	totale
190.042,00	-	incremento oneri a carico bilancio calcolati per l'anno 2020 per differenziali PEO CCNL 2016-2018 e ricalcolo indennità di comparto a carico bilancio (già computato nell'importo 2020)
23.350.840,00	23.318.164,00	totale
32.676,00	-	decurtazione per trasferimento n.5 unità a marzo 2020 (già computato nell'importo 2020)
<b>23.318.164,00</b>	<b>23.318.164,00</b>	<b>totale fondi armonizzato</b>
753.252,00	739.507,00	f.do per lo straordinario
<b>24.071.416,00</b>	<b>24.057.671,00</b>	<b>totale fondi complessivo con fondo per lo straordinario</b>
<b>AGGIORNAMENTO RISORSE DICEMBRE 2020</b>		
<b>24.071.416,00</b>	<b>24.057.671,00</b>	<b>totale fondi complessivo con fondo per lo straordinario DGR 1205/2020</b>
35.266,86	35.266,86	incremento per istituzione n. 10 posizioni D1 DGR 1615/2020
<b>24.106.682,86</b>	<b>24.092.937,86</b>	totale
595.257,35	595.257,35	incremento per ad personam giornalisti DGR 203/2020 e Det.ne 19731/2020
<b>24.701.940,21</b>	<b>24.688.195,21</b>	<b>totale fondi armonizzato</b>