

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Con l'atto in oggetto viene autorizzato l'impiego delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, per l'anno 2018, relativamente al personale del comparto.

A seguito della sottoscrizione del CCNL Comparto Funzioni Locali 2016-2018 si procede ad aggiornare i Fondi per il personale del comparto relativi agli anni 2016 e 2017 per la parte dei differenziali per progressioni economiche orizzontali, nelle misure indicate di seguito:

Fondo comparto 2016 ante applicazione CCNL 2016-2018

| 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, CCDI dirigenti 2016, art. 1 | 11.662.524,69 | 786.013,99 | 12.448.538,68 |
| 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 | 21.332.826,40 | 1.443.756,66 | 22.776.583,06 |
| 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 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 | 22.570.410,81 | 1.527.933,15 | 24.098.343,96 |
| RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (<i>Legge di stabilità 2014</i>) | -316.280,41 | -18.978,45 | -335.258,86 |
| TOTALE GENERALE ANNO 2016 | 22.254.130,40 | 1.508.954,70 | 23.763.085,10 |
| <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 | 22.586.605,08 | 1.517.401,38 | 24.104.006,46 |

Fondo 2016 a seguito applicazione CCNL 2016-2018

| 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, CCDI dirigenti 2016, art. 1 | 11.662.524,69 | 786.013,99 | 12.448.538,68 |
| 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 | 21.332.826,40 | 1.443.756,66 | 22.776.583,06 |
| 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 progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.5 C.C.N.L. 21/05/2018 | 32.084,00 | 1.601,60 | 33.685,60 |
| Oneri a carico bilancio per indennità di comparto | 267.914,31 | 18.222,67 | 286.136,98 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 700.036,90 | 47.033,60 | 747.070,50 |
| TOTALE GENERALE RISORSE STABILI, VARIABILI, E ONERI A CARICO BILANCIO | 22.602.494,81 | 1.529.534,75 | 24.132.029,56 |
| RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (<i>Legge di stabilità 2014</i>) | -316.280,41 | -18.978,45 | -335.258,86 |
| TOTALE GENERALE ANNO 2016 | 22.286.214,40 | 1.510.556,30 | 23.796.770,70 |
| <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 | 22.618.689,08 | 1.519.002,98 | 24.137.692,06 |

Fondo 2017 ante applicazione CCNL 2016-2018

| ANNO 2017 | | | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 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, CCDI dirigenti 2016, art. 1 (DGR 2321/2016) | 11.662.524,69 | 786.013,99 | 12.448.538,68 |
| 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 | 21.332.826,40 | 1.443.756,66 | 22.776.583,06 |
| 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 residui | 19.630,83 | 0,00 | 19.630,83 |
| | 8.110,36 | 551,64 | 8.662,00 |
| TOTALE RISORSE | 589.262,34 | 38.744,49 | 628.006,83 |
| 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 | 22.590.041,64 | 1.527.933,15 | 24.117.974,79 |
| RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (<i>Legge di stabilità 2014</i>) | -316.280,41 | -18.978,45 | -335.258,86 |
| TOTALE GENERALE | 22.273.761,23 | 1.508.954,70 | 23.782.715,93 |
| <i>Economie da straordinario anno 2016</i> | 399.710,68 | 21.244,42 | 420.955,10 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2017 | 22.673.471,91 | 1.530.199,12 | 24.203.671,03 |

Fondo 2017 a seguito applicazione CCNL 2016-2018

| ANNO 2017 | | | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 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, CCDI dirigenti 2016, art. 1 (DGR 2321/2016) | 11.662.524,69 | 786.013,99 | 12.448.538,68 |
| 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 | 21.332.826,40 | 1.443.756,66 | 22.776.583,06 |
| 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 residui | 19.630,83 | 0,00 | 19.630,83 |
| | 8.110,36 | 551,64 | 8.662,00 |
| TOTALE RISORSE | 589.262,34 | 38.744,49 | 628.006,83 |
| 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 progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.5 C.C.N.L. 21/05/2018 | 94.127,80 | 4.786,60 | 98.914,40 |
| Oneri a carico bilancio per indennità di comparto | 267.914,31 | 18.222,67 | 286.136,98 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 762.080,70 | 50.218,60 | 812.299,30 |
| TOTALE GENERALE RISORSE STABILI, VARIABILI, E ONERI A CARICO BILANCIO | 22.684.169,44 | 1.532.719,75 | 24.216.889,19 |
| RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (<i>Legge di stabilità 2014</i>) | -316.280,41 | -18.978,45 | -335.258,86 |
| TOTALE GENERALE | 22.367.889,03 | 1.513.741,30 | 23.881.630,33 |
| <i>Economie da straordinario anno 2016</i> | 399.710,68 | 21.244,42 | 420.955,10 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2017 | 22.767.599,71 | 1.534.985,72 | 24.302.585,43 |

Il CCNL Comparto Funzioni Locali 2016-2018 all'art. 67 riscrive la struttura del Fondo per il comparto che, di seguito viene esposta nel dettaglio. In particolare, a decorrere dall'anno 2018, il Fondo del comparto è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/01/2004, relative all'anno 2017, al netto delle risorse destinate per l'anno 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative.

Confluisce nell'importo unico consolidato - anno 2017 l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7 del CCNL 22/01/2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza poiché queste risorse non sono state utilizzate nell'anno 2017 per gli incarichi di "alta professionalità" pari a Euro 120.012,00.

Le risorse stabili comprendono i Fondi destinati al personale del comparto trasferito ex L.R. 13/2015 pari a Euro 3.475.927,35 (Euro 3.406.291,33 relativo ai trasferiti dalle Province il 01/01/2016 ed Euro 69.636,02 relativo ai trasferiti dalle Unioni Montane il 01/04/2018).

L'articolo 67 comma 2 lettera e) del CCNL stabilisce che le **risorse stabili** sono stabilmente incrementate *"degli importi necessari a sostenere a regime gli oneri del trattamento economico di personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni, a fronte di una corrispondente riduzione della componente stabile dei Fondi delle amministrazioni di provenienza, ferma restando la capacità di spesa a carico del bilancio dell'ente, nonché degli importi corrispondenti agli adeguamenti dei Fondi previsti dalle vigenti disposizioni di legge, a seguito di trasferimento di personale, come ad esempio l'art.1, comma 793 e segg, della legg n. 205/2017;"*

Il comma 800 dell'art. 1 della citata legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018) stabilisce che "Al fine di consentire la progressiva armonizzazione del trattamento economico del personale delle città metropolitane e delle province transitato in altre amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 92, della legge 7 aprile 2014, n. 56, e dell'articolo 1, commi 424 e 425, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, con quello del personale delle amministrazioni di destinazione, a decorrere dal 1° gennaio 2018 non si applica quanto previsto dall'articolo 1, comma 96, lettera a), della predetta legge n. 56 del 2014, fatto salvo il mantenimento dell'assegno ad personam per le voci fisse e continuative, ove il trattamento economico dell'amministrazione di destinazione sia inferiore a quello dell'amministrazione di provenienza. Per le medesime finalità di cui al primo periodo, a decorrere dal 1° gennaio 2018 i fondi destinati al trattamento economico accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, degli enti presso cui il predetto personale è transitato in misura superiore al numero del personale cessato possono essere incrementati, con riferimento al medesimo personale, in misura non superiore alla differenza tra il valore medio individuale del trattamento economico accessorio del personale

dell'amministrazione di destinazione, calcolato con riferimento all'anno 2016, e quello corrisposto, in applicazione del citato articolo 1, comma 96, lettera a), della legge n. 56 del 2014, al personale trasferito, a condizione che siano rispettati i parametri di cui all'articolo 23, comma 4, lettere a) e b), del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75. Ai conseguenti maggiori oneri le amministrazioni provvedono a valere e nei limiti delle rispettive facoltà assunzionali. Le regioni possono alternativamente provvedere ai predetti oneri anche a valere su proprie risorse, garantendo, in ogni caso, il rispetto dell'equilibrio di bilancio".

L'ammontare da portare ad incremento del Fondo comparto, parte stabile, è stato determinato nella misura di € 4.222.982,24 secondo i criteri stabiliti nel DPCM.

Calcolo dell'integrazione del comma 800 art.1 legge 205/2017

Lista dei dipendenti trasferiti che da sap hanno come codice assunzione A98 per tutto l'anno 2016. (vedi elenco nel foglio estraz coda98 del file "comma800 versione mille.xlsx", qui in appendice allegato)

Sono 944

| Tutti i trasferiti nel 2016 | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|---|------------|------------|------------|--------------------|------------|
| Conteggio di Matricola | Etichette di colonna | | | | | | |
| Etichette di riga | A | B | C | D | DIR | Totale complessivo | |
| BO | | | 31 | 81 | 97 | 4 | 213 |
| BO/FE | | | | | 1 | | 1 |
| FC | | | 25 | 59 | 44 | 3 | 131 |
| FE | | | 7 | 37 | 44 | | 88 |
| MO | | | 14 | 34 | 42 | 4 | 94 |
| PC | 2 | | 9 | 19 | 31 | 2 | 63 |
| PR | 2 | | 4 | 29 | 47 | 2 | 84 |
| RA | | | 18 | 41 | 30 | | 89 |
| RE | | | 17 | 26 | 46 | 1 | 90 |
| RN | | | 4 | 37 | 34 | 1 | 76 |
| UFC | | | 1 | | | | 1 |
| UMO | | | | 2 | 1 | | 3 |
| UMOcastelli | | | | 1 | | | 1 |
| UPC | | | | 1 | 1 | | 2 |
| UPR | | | 1 | | 2 | | 3 |
| UPRest | | | | 1 | | | 1 |
| URA | | | | | 1 | | 1 |
| URN | | | | 2 | 1 | | 3 |
| Totale complessivo | 4 | | 131 | 370 | 422 | 17 | 944 |

Per verificare che sia un dato corretto lo abbiamo confrontato con i dati della Parifica 2017 (tavola n. 14.3, pagina 298, relazione Corte dei Conti). Il dato considera i presenti al 31/12/2016. Esso è pari a 925, che è dato dalla differenza della consistenza del personale della colonna G comprensivo dei trasferiti, pari a 3860, e quello esclusi i trasferiti, pari a 2935.

Confrontando l'elenco dei 925, corrisponde a quello dei 944, escludendo appunto, in quest'ultimo i cessati ante 31/12/2016.

| Data Cessazione | | (più elementi) | Presenti al 31/12/2016 | | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| Conteggio di Matricola | | Etichette di col | | na | | | |
| Etichette di riga | | A | B | C | D | DIR | Totale complessivo |
| BO | | | | 30 | 79 | 96 | 4 |
| BO/FE | | | | | | 1 | 1 |
| FC | | | | 25 | 59 | 43 | 3 |
| FE | | | | 7 | 37 | 44 | 88 |
| MO | | | | 14 | 34 | 39 | 4 |
| PC | | 2 | | 9 | 19 | 29 | 2 |
| PR | | 2 | | 4 | 27 | 47 | 2 |
| RA | | | | 18 | 41 | 29 | 88 |
| RE | | | | 17 | 26 | 46 | 1 |
| RN | | | | 4 | 31 | 34 | 1 |
| UFC | | | | 1 | | | 1 |
| UMO | | | | | 2 | 1 | 3 |
| UMOcastelli | | | | | 1 | | 1 |
| UPC | | | | | 1 | 1 | 2 |
| UPRest | | | | | 1 | | 1 |
| URA | | | | | | 1 | 1 |
| URN | | | | | 2 | 1 | 3 |
| Totale complessivo | | 4 | | 130 | 360 | 414 | 17 |
| | | | | | | | 925 |

Per arrivare ai 918, che utilizziamo per il calcolo delle risorse, sono stati esclusi dai 944 trasferiti totali transitati nel 2016:

- i 17 dirigenti,
- i 5 TD di Rimini che sono cessati il 31/01/16 e poi rientrati come TD regionali,
- la collaboratrice [REDACTED] che è uno scambio con [REDACTED],
- i 3 TD per cui non hanno trasferito i fondi alla RER (2 di RE, [REDACTED] e 1 di MO, [REDACTED]).

$$=944-17-5-1-2-1=918$$

| Conteggio di Matricola | | Etichette di col | | na | | | |
|---------------------------|--|------------------|---|------------|------------|------------|--------------------|
| Etichette di riga | | A | B | C | D | DIR | Totale complessivo |
| BO | | | | 31 | 81 | 97 | 209 |
| BO/FE | | | | | | 1 | 1 |
| FC | | | | 25 | 59 | 44 | 128 |
| FE | | | | 7 | 37 | 44 | 88 |
| MO | | | | 14 | 34 | 41 | 89 |
| PC | | 2 | | 9 | 19 | 31 | 61 |
| PR | | 2 | | 4 | 28 | 47 | 81 |
| RA | | | | 18 | 41 | 30 | 89 |
| RE | | | | 17 | 24 | 46 | 87 |
| RN | | | | 4 | 32 | 34 | 70 |
| UFC | | | | 1 | | | 1 |
| UMO | | | | | 2 | 1 | 3 |
| UMOcastelli | | | | | 1 | | 1 |
| UPC | | | | | 1 | 1 | 2 |
| UPR | | | | | 1 | 2 | 3 |
| UPRest | | | | | 1 | | 1 |
| URA | | | | | | 1 | 1 |
| URN | | | | | 2 | 1 | 3 |
| Totale complessivo | | 4 | | 131 | 362 | 421 | 918 |

- **la relazione illustrativa del DPCM dice che**
Bisogna calcolare il comma 800 solo per il numero dei trasferiti transitati 2016 al netto dei cessati regionali. Per calcolare i cessati regionali si confronta il numero del personale in servizio al 31/12/2015 con quello in servizio al 31/12/2016.

| Cat. | (più elementi) | | Cat. | (più elementi) | |
|---------------------------|----------------|----------------------|---------------------------|----------------|----------------------|
| Conteggio di Cognome Nome | | Etichette di colonna | Conteggio di Cognome Nome | | Etichette di colonna |
| Etichette di riga | | .nativi | Etichette di riga | | .NATIVI |
| R01-RUOLO | | 2595 | R01-RUOLO | | 2540 |
| Totale complessivo | | 2595 | Totale complessivo | | 2540 |
| | | 31/12/2015 | | | 31/12/2016 |

Dalle estrazioni fatte in WEBI i collaboratori del comparto (cioè esclusi i dirigenti) di RUOLO al 31/12/15 sono 2595, mentre quelli al 31/12/2016 sono 2540.

Quindi i cessati sono $2595 - 2540 = 55$

Pertanto, i trasferiti al netto dei cessati sono 863 (918-55).

Per calcolare l'importo del differenziale prendiamo:

Per la regione dobbiamo calcolare la media ponderata del personale 2016 (esclusa la dirigenza) facendo la somma dei collaboratori al 01/01/16 con quelli al 31/12/2016 diviso 2;

| | 01/01/2016 | | 31/12/2016 |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Cat. | (più elementi) | Cat. | (più elementi) |
| Conteggio di Cognome Nome | | Conteggio di Cognome Nome | |
| Etichette di colonna | | Etichette di colonna | |
| Etichette di riga | | Etichette di riga | |
| .Nativi | | .NATIVI | |
| C01-COM.ONEROSO | 47 | C01-COM.ONEROSO | 19 |
| R01-RUOLO | 2594 | R01-RUOLO | 2540 |
| T01-TEMPO DETERM.ESIGENZE STRAORD. | 44 | T01-TEMPO DETERM.ESIGENZE ! | 55 |
| T03-T.DET. PER PROGETTI FINALIZZATI | 36 | T03-T.DET. PER PROGETTI FINAL | 87 |
| T04-TEMPO DETERMINATO (ALTRI) | 11 | T04-TEMPO DETERMINATO (AL | 11 |
| Totale complessivo | | Totale complessivo | |
| 2732 | | 2712 | |

$= (2732 + 2712) / 2 = 2722$ (sono stati esclusi i dipendenti a tempo determinato inquadrati nelle strutture speciali ex. art. 63 in quanto percettori di emolumento unico non gravante sul fondo della produttività)

- o Prendiamo come Importo del Fondo le risorse Regionali 2016 al netto delle risorse una tantum e dell'indennità di comparto a carico del Bilancio (286.136,98) (sono compresi quindi i 300.000 € passati dalla dirigenza), cioè 23.476.948,12
- o Dividiamo le risorse regionali 2016 sopradette per la media ponderata del personale 2016 ottenendo la media risorse del personale 2016 = $23.476.948,12 / 2722 = 8.624,89$
- o Dividiamo l'importo complessivo dei fondi trasferiti dalle province per il numero dei trasferiti 2016, pari a 918

Il fondo trasferiti corrisponde a quanto deliberato (DGR 1824/17) al netto di € 50.397 della provincia di PC che non ci ha effettivamente trasferito:

| | | |
|-------------------------|---------------------|---|
| Province | 3.406.291,33 | + |
| Unioni | 69.636,02 | - |
| Piacenza non trasferito | 50.397,00 | = |
| TOT IMPORTO | 3.425.530,35 | |

La media dei trasferiti ammonta quindi a 3.731,51 (3.425.530,35/918)

La differenza tra la media del fondo regionale e quella dei trasferiti è quindi pari a € 4.893,37 (8.624,89-3.731,51)

Moltiplichiamo questa differenza per il numero dei trasferiti al netto dei cessati ed otteniamo l'importo del comma 800, pari a € 4.222.982,24 (4.893,37 x 863)

Il D.Lgs. 75/2017 all'art. 23 comma 4 stabilisce: "A decorrere dal 1° gennaio 2018 e sino al 31 dicembre 2020, in via sperimentale, le regioni a statuto ordinario e le città Metropolitane che rispettano i requisiti di cui al secondo periodo possono incrementare, oltre il limite di cui al comma 2, l'ammontare della **componente variabile** dei fondi per la contrattazione integrativa destinata al personale in servizio presso i predetti enti, anche di livello dirigenziale, in misura non superiore a una percentuale della componente stabile dei fondi medesimi definita con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previo accordo in sede di Conferenza unificata di cui all'articolo 8 del decreto legislativo n. 281 del 1997, entro novanta giorni dalla entrata in vigore del presente provvedimento.";

Con la nota n. 5259/C1AI/C2FIN dell'8 novembre 2018 il Presidente della Conferenza delle regioni e delle province autonome, ha comunicato che nella seduta dell'8 novembre 2018 sono stati condivisi i dati necessari all'elaborazione del DPCM previsto dal comma 4 dell'art. 23 del D.Lgs. 75/2017 ed è stata approvata la nota metodologica di costruzione dei relativi parametri previsti all'ultimo periodo che, nella individuazione dei requisiti da rispettare ai fini della partecipazione alla suddetta sperimentazione, prevede si tenga conto in particolare dei seguenti parametri:

- fermo restando quanto disposto dall'articolo 1, comma 557 quater, della legge n. 296 del 2006, il rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti considerate al netto di quelle a destinazione vincolata;
- il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243;
- il rispetto del termine di pagamento dei debiti di natura commerciale previsti dall'articolo 41, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66;
- la dinamica del rapporto tra salario accessorio e retribuzione complessiva.";

La nota 18/143/CR07bis/C1-C2 in pari data della Conferenza delle regioni e delle province autonome, avente ad oggetto "Parametri per la sperimentazione dell'art. 23 del D. lgs 75/2017 e attuazione del comma 800 della legge 205 del 2017", contiene la proposta dei parametri, degli indicatori per l'accesso alla sperimentazione, dei dati alla base della costruzione degli

stessi, nonché la percentuale del 5 per cento di incremento da applicare alla componente stabile dei fondi medesimi;

Nella riunione del 22 novembre u.s. è intervenuta l'intesa in sede di Conferenza unificata di cui all'articolo 8 del decreto legislativo n. 281 del 1997, sul testo del DPCM anche in ordine alla condivisione dei dati contabili, riportati nell'allegato A, strumentali all'applicazione dei criteri;

La Regione Emilia-Romagna è stata individuata tra le regioni sperimentatrici pertanto sono state calcolate le risorse di natura variabile da portare ad incremento della parte variabile del Fondo comparto nella misura di € 1.346.701 pari al massimo possibile corrispondente al 5% del Fondo 2016 certificato e soggetto al limite di cui all'art. 23 comma 2 del d.Lgs. 75/2017.

Il DPCM ha inoltre stabilito al comma 2 dell'art. 1 che l'ammontare della componente variabile dei fondi per la contrattazione integrativa destinata al personale in servizio presso i predetti enti, anche di livello dirigenziale, sia incrementabile in misura tale da non superare, nel medesimo anno, il valore dell'indicatore di cui alla lettera e) del comma 1 del medesimo articolo fissato al 15%. Per quanto riguarda la nostra regione il parametro misura il 14,6% al netto dell'incremento possibile per effetto dell'applicazione del DPCM (una volta stabilito in che misura dare applicazione alla percentuale massima del 5% si tratterà di accertare il mantenimento del valore del parametro al di sotto della soglia fissata). Di seguito è stato comunque verificato il rispetto del tetto del 15% anche applicando la % massima consentita (vedi successiva tabella excel).

| verifica rispetto parametro e) DPCM | | | | | |
|---|---------------------------------------|---|--|---|-------------------|
| | impegni spesa di personale lordo o.r. | accert. Entrate correnti titolo I° netto destinazione vincolata (ssn, tpl) e fcde 2016 | accert. Entrate correnti titolo I° netto destinazione vincolata (ssn, tpl) e fcde 2017 | accert. Entrate correnti titolo I° netto destinazione vincolata (ssn, tpl) e fcde media 2016-2017 | parametro e) DPCM |
| | 169.921.011 | 1.156.549.907 | 1.165.066.680 | 1.160.808.294 | 14,6% |
| sperimentazione art. 23, c. 4 dlgs 75/2017 al lordo o.r.* | 1.824.701 | | | | |
| totale | 171.745.712 | | | | 14,8% |
| | | | | tetto | 15% |
| fondo allegato tabella DPCM versione c. 2 art. 23 anno 2016 conto annuale | 26.934.019 | | | | |
| applico il 5% nella misura massima | | | | | |
| importo al netto oneri riflessi | 1.346.701 | importo sperimentazione aggiunto in costituzione provvisoria fondo 2018 personale comparto - risorse una tantum | | | |
| aggiungo oneri riflessi | 360.000 | | | | |
| aggiungo irap | 118.000 | | | | |
| | 1.824.701 | in via prudenziale il calcolo per verificare di rimanere nel parametro e) è stato effettuato comprendendo la stima di oneri riflessi e irap | | | |

L'emanando DPCM non è ancora stato pubblicato, pertanto, l'utilizzo delle risorse su indicate è condizionato all'adozione del DPCM e qualora l'iter non si perfezionasse entro fine anno, il

fondo andrà rideterminato decurtando le risorse che finanziano gli incrementi descritti ai punti precedenti.

La costituzione del Fondo comparto 2018 rispetta quanto stabilito dall'art. 67 del CCNL 2016-2018 che stabilisce:

- al comma 1 che le risorse stabili confluiscono in un unico importo consolidato, al netto delle risorse destinate, nel 2017, a carico del fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative;
- al comma 7 che la quantificazione del fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa deve comunque avvenire complessivamente nel rispetto dell'art. 23 c.2 del D. Lgs. 75/2017;

Inoltre, con l'atto di costituzione del Fondo unico 2018 vengono confermate, per gli anni 2019 e 2020, le risorse per il personale del comparto di cui all'art. 67 commi 1,2,4 del CCNL 2016-2018 e, vengono incrementate a valere dall'anno 2019 le stesse risorse di un importo, su base annua, pari a € 83,20 per le unità di personale in servizio alla data del 31/12/2015, ai sensi del citato art. 67 comma 2 lett. a);

Le misure derivanti da quanto su esposto sono dettagliate nella tabella seguente, inoltre, viene esposta la tabella relativa al Fondo comparto 2018 costituito ai sensi dell'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 e al netto degli incrementi di cui al su citato DPCM:

| FONDO 2018 | | | | | |
|--|-------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE 2018 | Fondo 2019 | Fondo 2020 |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) | 21.416.584,58 | 1.451.987,54 | 22.868.572,12 | 22.868.572,12 | 22.868.572,12 |
| 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 | - 6.766.097,38 | - 415.187,35 | - 7.181.284,73 | - 7.181.284,73 | - 7.181.284,73 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.348,80 | 302.348,80 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 22.232.984,79 | 1.153.212,19 | 23.386.196,98 | 23.688.545,78 | 23.688.545,78 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 569.631,51 | 38.744,49 | 608.376,00 | 599.714,00 | 599.714,00 |
| 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 | 184.580,52 | 11.294,64 | 195.875,16 | 195.875,16 | 195.875,16 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 453.102,42 | 25.125,04 | 478.227,46 | 478.227,46 | 478.227,46 |
| TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO | 23.255.718,72 | 1.217.081,72 | 24.472.800,44 | 24.766.487,24 | 24.766.487,24 |
| RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE | | |
| Economie da straordinario anno 2017 | 410.474,36 | 22.900,81 | 433.375,17 | | |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01 | 6.591,26 | 0,00 | 6.591,26 | | |
| risorse ex art. 23 comma 4 D.Lgs. 75/2017 | 1.275.947,00 | 70754,00 | 1.346.701,00 | | |
| TOTALE RISORSE UNA TANTUM | 1.693.012,62 | 93.654,81 | 1.786.667,43 | | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2018 | 24.948.731,34 | 1.310.736,53 | 26.259.467,87 | | |

| FONDO 2018 ai sensi art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 | | | |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE 2018 |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015 | 21.416.584,58 | 1.451.987,54 | 22.868.572,12 |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato | - 6.766.097,38 | - 415.187,35 | - 7.181.284,73 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 18.126.414,55 | 1.036.800,19 | 19.163.214,74 |
| 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 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 569.631,51 | 38.744,49 | 608.376,00 |
| ONERI A CARICO BILANCIO | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione | 268.521,90 | 13.830,40 | 282.352,30 |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto | 184.580,52 | 11.294,64 | 195.875,16 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 453.102,42 | 25.125,04 | 478.227,46 |
| TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI | 19.149.148,48 | 1.100.669,72 | 20.249.818,20 |
| RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE |
| <i>Economie da straordinario anno 2017</i> | 410.474,36 | 22.900,81 | 433.375,17 |
| <i>Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01</i> | 6.591,26 | 0,00 | 6.591,26 |
| TOTALE RISORSE UNA TANTUM | 417.065,62 | 22.900,81 | 439.966,43 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2018 | 19.566.214,10 | 1.123.570,53 | 20.689.784,63 |

**PROSPETTO DI RAFFRONTO FONDO 2016 - FONDO 2018 PER DIMOSTRAZIONE
RISPETTO LIMITE ART. 23 C. 2 DLGS. 75/2017**

| CONFRONTO ANNO 2016 ANNO 2018 | | |
|--|--|--|
| | TOTALE GIUNTA E ASSEMBLEA ANNO 2016 | TOTALE GIUNTA E ASSEMBLEA ANNO 2018 |
| TOTALE FONDO PERSONALE COMPARTO 2016 SOGGETTO AL LIMITE ART. 23. C. 2 DLGS. 75/2017 | 23.763.085,10 | 24.472.800,44 |
| COMMA 800 ART. 1 L. 205/2017 | | 4.222.982,24 |
| RISORSE TRASFERITI EX LR 13/2015 | | 3.475.927,35 |
| TOTALE FONDO 2018 NETTO | | 16.773.890,85 |
| DECURTAZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE EX ART. 67 C. 1 CCNL 2016-18 | | 7.181.284,73 |
| TOTALE FONDO | | 23.955.175,58 |
| DIFFERENZA 2018-2016 | | 192.090,48 |
| DATA DA: | | |
| MAGGIORI ONERI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI CCNL 2016- 2018 | | 282.352,30 |
| Saldo oneri a carico bilancio per ind. Comparto | | 90.261,82 |
| | | 192.090,48 |

POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITÀ (FONDO COMPARTO) ANNO 2018

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa- dipendenti non trasferiti ex L.R. 13/2015

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 2018 |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) | 21.416.584,58 | 1.451.987,54 | 22.868.572,12 |
| 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 | - 6.766.097,38 | - 415.187,35 | - 7.181.284,73 |
| risorse ex art. 1 comma 800 L. 205/2017 | 4.106.570,24 | 116.412,00 | 4.222.982,24 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 22.232.984,79 | 1.153.212,19 | 23.386.196,98 |

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

| Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative anno 2017 | |
|--|---------------------|
| Personale in servizio al 31/12/2015 | 6.620.446,30 |
| Personale trasferito dal 1/1/2016 ex L. 56/2014 e L.R. 13/2015 da Città Metropolitana e Province | 540.038,46 |
| Personale trasferito dal 1/4/2016 ex L. 56/2014 e L.R. 13/2015 dalle Unioni Montane | 20.799,97 |
| Totale | 7.181.284,73 |

Relativamente agli oneri a carico bilancio, a seguito dell'applicazione dei benefici economici disposti dal CCNL 2016-2018 sono stati rideterminati gli oneri per progressione economica e sono stati altresì ricalcolati gli oneri per indennità di comparto relativa all'anno 2018.

| 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 | 184.580,52 | 11.294,64 | 195.875,16 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 453.102,42 | 25.125,04 | 478.227,46 |

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 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 569.631,51 | 38.744,49 | 608.376,00 |

Altre risorse variabili, sono costituite dalle somme disponibili una tantum per l'anno 2018 relative a:

| | | |
|--|---|--------------|
| -Economie da straordinario realizzate nell'anno 2017 | € | 433.375,17 |
| -Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 75/2017 | € | 6.591,26 |
| -Risorse ex art. 23 c. 4 D.Lgs. 75/2017 | € | 1.346.701,00 |
| Totale una tantum | € | 1.786.667,43 |

Il totale delle risorse variabili ammonta, quindi, per l'anno 2018 a Euro **1.847.043,43**.

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 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 23.386.196,98 + Euro 478.227,46= **Euro 23.864.424,44**

b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

Euro 608.376,00 + Euro 1.786.667,43 = **Euro 2.395.043,43**

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

Euro 23.864.424,44 + Euro 2.395.043,43 = **Euro 26.259.467,87**

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 non pertinente.

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

| Finalità | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Posizioni Organizzative (posizione + risultato) | 7.181.284,73 | 7.531.284,73 | 7.531.284,73 |
| Indennità In assorbimento (ex 8°qf) | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| Indennità di comparto compresa quota a carico bilancio | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| Progressioni economiche orizzontali (ccnl 1.4.99 art. 17 c.2 let c). Quota consolidata e incrementale | 7.926.194,89 | 9.642.000,00 | 9.987.000,00 |
| Totale Finalità di parte stabile | 17.219.479,62 | 19.285.284,73 | 19.630.284,73 |
| Indennità di turno, notturno, festivo, reperibilità, maneggio valori (art. 68. comma 2, lett d)) | 380.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Indennità condizioni di lavoro (art. 68, comma 2, lett. c) art. 70-bis) | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Indennità di specifiche responsabilità (art. 68, comma 2, lett. e) e art. 70-quinquies) | 1.855.000,00 | 1.855.000,00 | 1.855.000,00 |
| Produttività (art. 68, comma 2, lett a) e lett b)) | 11.000.000,00 | 11.000.000,00 | 11.000.000,00 |
| Totale Finalità di parte variabile | 13.685.000,00 | 13.705.000,00 | 13.705.000,00 |
| Totale risorse impiegate per le finalità dell'esercizio | 30.904.479,62 | 32.990.284,73 | 33.335.284,73 |
| Totale risorse disponibili nell'esercizio | 34.259.016,90 | 35.673.312,08 | 35.001.802,15 |
| Totale residui e risorse non impiegate nell'esercizio destinate all'esercizio successivo | 3.354.537,28 | 2.683.027,35 | 1.666.517,42 |

III.2.3 Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente.

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

| Finalità | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Posizioni Organizzative (posizione + risultato) | 7.181.284,73 | 7.531.284,73 | 7.531.284,73 |
| Indennità In assorbimento (ex 8°qf) | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| Indennità di comparto compresa quota a carico bilancio | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| Progressioni economiche orizzontali (ccnl 1.4.99 art. 17 c.2 let c). Quota consolidata e incrementale | 7.926.194,89 | 9.642.000,00 | 9.987.000,00 |
| Totale Finalità di parte stabile | 17.219.479,62 | 19.285.284,73 | 19.630.284,73 |
| Indennità di turno, notturno, festivo, reperibilità, maneggio valori (art. 68. comma 2, lett d)) | 380.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Indennità condizioni di lavoro (art. 68, comma 2, lett. c) art. 70-bis) | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Indennità di specifiche responsabilità (art. 68, comma 2, lett. e) e art. 70-quinquies) | 1.855.000,00 | 1.855.000,00 | 1.855.000,00 |
| Produttività (art. 68, comma 2, lett a) e lett b)) | 11.000.000,00 | 11.000.000,00 | 11.000.000,00 |
| Totale Finalità di parte variabile | 13.685.000,00 | 13.705.000,00 | 13.705.000,00 |
| Totale risorse impiegate per le finalità dell'esercizio | 30.904.479,62 | 32.990.284,73 | 33.335.284,73 |
| Totale risorse disponibili nell'esercizio | 34.259.016,90 | 35.673.312,08 | 35.001.802,15 |
| Totale residui e risorse non impiegate nell'esercizio destinate all'esercizio successivo | 3.354.537,28 | 2.683.027,35 | 1.666.517,42 |

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

Parte non pertinente.

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.
- 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;
- rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa.

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 2018

| FONDO 2018 | | | |
|--|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE 2018 |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) | 21.416.584,58 | 1.451.987,54 | 22.868.572,12 |
| 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 | - 6.766.097,38 | - 415.187,35 | - 7.181.284,73 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 22.232.984,79 | 1.153.212,19 | 23.386.196,98 |
| 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 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 569.631,51 | 38.744,49 | 608.376,00 |
| 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 | 184.580,52 | 11.294,64 | 195.875,16 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 453.102,42 | 25.125,04 | 478.227,46 |
| TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO | 23.255.718,72 | 1.217.081,72 | 24.472.800,44 |
| RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE |
| <i>Economie da straordinario anno 2017</i> | 410.474,36 | 22.900,81 | 433.375,17 |
| <i>Omicomprensività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01</i> | 6.591,26 | 0,00 | 6.591,26 |
| <i>risorse ex art. 23 comma 4 D.Lgs. 75/2017</i> | 1.275.947,00 | 70754,00 | 1.346.701,00 |
| TOTALE RISORSE UNA TANTUM | 1.693.012,62 | 93.654,81 | 1.786.667,43 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2018 | 24.948.731,34 | 1.310.736,53 | 26.259.467,87 |

Modulo I - Costituzione del Fondo del comparto anno 2017 - dipendenti non trasferiti a seguito della L.R. 13/2015

Fondo ante applicazione CCNL 2016-2018

| ANNO 2017 | | | |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| 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, CCDI dirigenti 2016, art. 1 (DGR 2321/2016) | 11.662.524,69 | 786.013,99 | 12.448.538,68 |
| 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 | 21.332.826,40 | 1.443.756,66 | 22.776.583,06 |
| 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 | 19.630,83 | 0,00 | 19.630,83 |
| residui | 8.110,36 | 551,64 | 8.662,00 |
| TOTALE RISORSE | 589.262,34 | 38.744,49 | 628.006,83 |
| 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 | 22.590.041,64 | 1.527.933,15 | 24.117.974,79 |
| RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) | -316.280,41 | -18.978,45 | -335.258,86 |
| TOTALE GENERALE | 22.273.761,23 | 1.508.954,70 | 23.782.715,93 |
| <i>Economie da straordinario anno 2016</i> | 399.710,68 | 21.244,42 | 420.955,10 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2017 | 22.673.471,91 | 1.530.199,12 | 24.203.671,03 |

Fondo 2017 a seguito applicazione CCNL 2016-2018

| ANNO 2017 | | | |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| 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, CCDI dirigenti 2016, art. 1 (DGR 2321/2016) | 11.662.524,69 | 786.013,99 | 12.448.538,68 |
| 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 | 21.332.826,40 | 1.443.756,66 | 22.776.583,06 |
| 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 | 19.630,83 | 0,00 | 19.630,83 |
| residui | 8.110,36 | 551,64 | 8.662,00 |
| TOTALE RISORSE | 589.262,34 | 38.744,49 | 628.006,83 |
| 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 progressione economica orizzontale dichiarazione congiunta n.5 C.C.N.L. 21/05/2018 | 94.127,80 | 4.786,60 | 98.914,40 |
| Oneri a carico bilancio per indennità di comparto | 267.914,31 | 18.222,67 | 286.136,98 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 762.080,70 | 50.218,60 | 812.299,30 |
| TOTALE GENERALE RISORSE STABILI, VARIABILI, E ONERI A CARICO BILANCIO | 22.684.169,44 | 1.532.719,75 | 24.216.889,19 |
| RIDUZIONI art.1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) | -316.280,41 | -18.978,45 | -335.258,86 |
| TOTALE GENERALE | 1.524.161,40 | 1.513.741,30 | 23.881.630,33 |
| <i>Economie da straordinario anno 2016</i> | 399.710,68 | 21.244,42 | 420.955,10 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2017 | 1.923.872,08 | 1.534.985,72 | 24.302.585,43 |

Modulo II - Definizione delle Poste di destinazione del Fondo anno 2017

Gli importi relativi alle risorse erogate sono aggiornati al 10/12/2018.

| FINALITA' RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE COMPETENZA 2017 | | | | tutti complessivi | 10/12/2018 | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--|--|
| Risorse destinate a finalità aventi carattere di certezza, stabilità e continuità | | | | | | | |
| FINALITA' | Stanziato | Erogato | Brunetta | TOT SPESA | | | |
| Progressione economica orizzontale | 7.446.662,32 | 6.987.811,91 | - | 6.987.811,91 | con arretrati ccnl | | |
| Ind. di posizione (comprensiva di indennità ex Sa q.f.) + Ind. di risultato delle P.O./A.P. | 7.181.284,73 | 6.709.732,24 | 26.636,11 | 6.736.368,35 | | | |
| Ind. ex Sa q.f. corrisposta a collaboratori di categoria D esclusi i titolari di P.O. e A.P. (ex UOO) | 63.000,00 | 62.762,52 | - | 62.762,52 | | | |
| Indennità di comparto fondo | 1.833.740,23 | 1.796.148,41 | - | 1.796.148,41 | | | |
| Indennità di comparto bilancio | 286.136,98 | 286.136,98 | - | 286.136,98 | | | |
| Produttività | 8.372.102,59 | 8.829.947,94 | 142.328,32 | 8.972.276,26 | | | |
| Ind. di turno, reperibilità, maneggio valori | 360.000,00 | 368.114,20 | - | 368.114,20 | | | |
| Disagio | 470.000,00 | 427.894,36 | 6.444,56 | 434.338,92 | | | |
| Specifiche responsabilità ai collaboratori di categoria D | 1.160.000,00 | 1.135.501,38 | 13.412,84 | 1.148.914,22 | | | |
| Specifiche responsabilità ai collaboratori di categoria B e C | 165.000,00 | 164.540,07 | 2.836,64 | 167.376,71 | | | |
| TOTALE | 27.337.926,85 | 26.768.590,01 | 191.658,47 | 26.960.248,48 | | | |
| Economie da straordinario | 420.955,10 | | | | | | |
| Diniegli e omnicomprensività | 19.630,83 | | | | | | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 27.778.512,78 | | | | | | |

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:

- 27 dicembre 2017, n. 26 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di Previsione 2018-2020 (Legge di Stabilità regionale 2018)";
- 27 dicembre 2017, n. 27 "Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020";

- 27 luglio 2018, n. 11 "Disposizioni collegate alla Legge di Assestamento e prima variazione generale al bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020";
- 27 luglio 2018, n. 12 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020";

Attualmente è in vigore la deliberazione n. 2191 del 28 dicembre 2017 avente ad oggetto: "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento e del Bilancio finanziario gestionale di previsione della Regione Emilia Romagna 2018-2020";

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).

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 relativo agli adeguamenti delle risorse relative agli anni 2016 e 2017 per maggiori oneri per progressioni economiche orizzontali, a seguito dell'applicazione del CCNL Comparto Funzioni Locali 2016-2018, pari a **€ 132.600,00** ha già trovato copertura sui capitoli di spesa del personale istituiti per missione e programma, che sono dotati della necessaria disponibilità, e sui relativi impegni 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" a valere sul bilancio finanziario gestionale 2018-2020 anno di previsione 2018.

L'onere finanziario complessivo per l'anno 2018, quantificato in **€ € 26.259.467,87** trova copertura:

- sui capitoli di spesa del personale istituiti per missione e programma, che sono dotati della necessaria disponibilità, e sui relativi impegni 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" a valere sul bilancio finanziario gestionale 2018-2020 anno di previsione 2018;
- sugli impegni di spesa che verranno successivamente assunti sui capitoli 04080, 00406 e 04103, a valere sul bilancio finanziario gestionale 2018-2020, anno di previsione 2019, che presentano la necessaria disponibilità, quale quota accantonata del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio finanziario 2018, sulla base delle

prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2018-2020 che recepiscono i principi dettati dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

- quanto a € 433.375,17 (€ 407.532,96 + € 22.900,81 + € 2.941,40) relativi a economie da straordinario, realizzate nell'anno 2017 sugli impegni di spesa già assunti, determinate in sede di ricognizione ordinaria dei residui sui capitoli 04120, 00410 e 04106, a valere sul bilancio finanziario gestionale 2018-2020, anno di previsione 2019, che presentano la necessaria disponibilità, sulla base delle prescrizioni e delle disposizioni contabili disposte dalle LL.RR. di approvazione del Bilancio regionale 2018-2020 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 citato D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

L'applicazione delle misure previste all'art.1 comma 800 della L. 205/2017 e all'art. 23 comma 4 del D.Lgs. 75/2017 è subordinata alla adozione ed alla pubblicazione del DPCM per il quale è stato sottoscritto l'accordo in sede di Conferenza Unificata il 22 novembre u.s. e, pertanto, nel caso in cui tale pubblicazione non avvenisse dovranno essere apportate le relative decurtazioni nelle seguenti misure:

- Euro 1.346.701,00 a decremento delle risorse variabili del Fondo del personale del comparto anno 2018;
- Euro 4.222.982,24 a decremento delle risorse stabili del Fondo del personale del comparto anno 2018;
- Euro 180.404,34 a decremento delle risorse del Fondo dei dirigenti anno 2018;

L'attuale articolazione dei capitoli istituiti per missione e programma per l'anno di previsione 2018 è dettagliata di seguito:

Elenco dei capitoli per retribuzioni e indennità, per missione e programma - esercizio finanziario 2018

Il personale trasferito dalla Città metropolitana, dalle Province e dalle Unioni montane ai sensi della L.R. 13/2015 è retribuito su capitoli di spesa separati. 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 | U01401 |
| 1 | 2 | U01202 | |
| 1 | 3 | U01203 | U01403 |
| 1 | 4 | U01204 | U01404 |
| 1 | 5 | U01205 | |
| 1 | 8 | U01208 | U01408 |
| 1 | 9 | U01209 | U01409 |
| 1 | 10 | U01210 | U01410 |
| 1 | 11 | U01211 | |
| 3 | 2 | U01215 | |
| 4 | 3 | U01218 | |
| 4 | 4 | U01219 | |
| 4 | 7 | U01422 | |
| 5 | 2 | U01224 | U01424 |
| 6 | 1 | U01225 | U01425 |
| 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 | 7 | U01236 | |
| 9 | 8 | U01237 | |
| 10 | 1 | U01238 | |
| 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 | U01446 |
| 12 | 3 | U01247 | U01447 |
| 12 | 4 | U01248 | U01448 |
| 12 | 5 | U01249 | |
| 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 | U01470 |
| 19 | 1 | U01272 | |
| 19 | 2 | U01273 | U01473 |

Si riportano, infine, la tabella di costituzione del Fondo risorse decentrate per il personale del comparto anno 2018, incrementato ai sensi dell'art.23 c. 4 D.Lgs. 75/2017 e dell'art.1 comma 800 L. 205/2017 e, la tabella del Fondo costituito ai sensi dell'art. 23 c. D.Lgs. 75/2017, al netto dei suddetti incrementi.

Fondo Comparto

| FONDO 2018 | | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE 2018 | Fondo 2019 | Fondo 2020 |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) | 21.416.584,58 | 1.451.987,54 | 22.868.572,12 | 22.868.572,12 | 22.868.572,12 |
| 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 | - 6.766.097,38 | - 415.187,35 | - 7.181.284,73 | - 7.181.284,73 | - 7.181.284,73 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.348,80 | 302.348,80 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 22.232.984,79 | 1.153.212,19 | 23.386.196,98 | 23.688.545,78 | 23.688.545,78 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 569.631,51 | 38.744,49 | 608.376,00 | 599.714,00 | 599.714,00 |
| 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 | 184.580,52 | 11.294,64 | 195.875,16 | 195.875,16 | 195.875,16 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 453.102,42 | 25.125,04 | 478.227,46 | 478.227,46 | 478.227,46 |
| TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI A CARICO BILANCIO | 23.255.718,72 | 1.217.081,72 | 24.472.800,44 | 24.766.487,24 | 24.766.487,24 |
| RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE | | |
| Economie da straordinario anno 2017 | 410.474,36 | 22.900,81 | 433.375,17 | | |
| Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01 | 6.591,26 | 0,00 | 6.591,26 | | |
| risorse ex art. 23 comma 4 D.Lgs. 75/2017 | 1.275.947,00 | 70754,00 | 1.346.701,00 | | |
| TOTALE RISORSE UNA TANTUM | 1.693.012,62 | 93.654,81 | 1.786.667,43 | | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2018 | 24.948.731,34 | 1.310.736,53 | 26.259.467,87 | | |

| FONDO 2018 ai sensi art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 | | | |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA, STABILITA' E CONTINUITA' | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE 2018 |
| Importo unico consolidato anno 2017 (art. 67 c. CCNL 2016-2018 art. 67 c. 2 lett. e) - personale trasferito ex L.R. 13/2015 | 21.416.584,58 | 1.451.987,54 | 22.868.572,12 |
| CCNL 2016-2018, art. 67 c.1 - stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato | 3.475.927,35 | 0,00 | 3.475.927,35 |
| | - 6.766.097,38 | - 415.187,35 | - 7.181.284,73 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 18.126.414,55 | 1.036.800,19 | 19.163.214,74 |
| 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 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 569.631,51 | 38.744,49 | 608.376,00 |
| ONERI A CARICO BILANCIO | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE |
| Oneri a carico bilancio per Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) - dichiarazione | 268.521,90 | 13.830,40 | 282.352,30 |
| Oneri a carico bilancio per Indennità di comparto | 184.580,52 | 11.294,64 | 195.875,16 |
| TOTALE ONERI A CARICO BILANCIO | 453.102,42 | 25.125,04 | 478.227,46 |
| TOTALE RISORSE STABILI, VARIABILI E ONERI | 19.149.148,48 | 1.100.669,72 | 20.249.818,20 |
| RISORSE DISPONIBILI UNA TANTUM | GIUNTA REGIONALE | ASSEMBLEA LEGISLATIVA | TOTALE |
| <i>Economie da straordinario anno 2017</i> | 410.474,36 | 22.900,81 | 433.375,17 |
| <i>Omnicomprendività art. 53 c.7 D.Lgs. 165/01</i> | 6.591,26 | 0,00 | 6.591,26 |
| TOTALE RISORSE UNA TANTUM | 417.065,62 | 22.900,81 | 439.966,43 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2018 | 19.566.214,10 | 1.123.570,53 | 20.689.784,63 |