



OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria per la determinazione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente anno 2011

### Relazione tecnico finanziaria

#### 1. Premessa

Con delibera di Giunta Regionale 1028 in data 19/7/2010 è stata costituita la delegazione trattante di parte pubblica per la contrattazione decentrata integrativa per il personale dirigente e non dirigente.

In particolare, si evidenzia che per l'anno 2011, la quantificazione del fondo per le risorse decentrate, risorse che saranno destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato è stata determinata tenendo conto dei vincoli di cui al DL 78/2010 che fissa l'importo stabilito per l'anno 2010 come punto di riferimento e limite di spesa. Per l'aggiornamento dei dati sono stati seguiti i criteri definiti in sede di Conferenza Stato-Regioni, recepiti con le delibere di Giunta Regionale n.1014 e n.1783 del 2011.

#### 2. Determinazione delle risorse per la retribuzione di posizione e risultato dirigenziale anno 2011.

Si è ritenuto di confermare anche per l'anno 2011 le risorse di cui all'art. 26 comma 2 del C.C.N.L. della area della dirigenza del comparto Regioni e Autonomie locali, quadriennio normativo 1998-2001, biennio economico 1998-1999, sottoscritto in data 23.12.1999, nella misura dell'1,2% del monte salari della dirigenza dell'anno 1997, per un importo complessivo pari a Euro 197.817,00, da destinare nella misura di Euro 185.488,00 ai dirigenti della Giunta Regionale e di Euro 12.329,00 ai dirigenti dell'Assemblea Legislativa sussistendo le capacità di bilancio, da collegare agli obiettivi di gestione assegnati ai dirigenti.

La quantificazione delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato dirigenziale per l'anno 2011 è stata effettuata escludendo la quota residua venutasi a determinare per l'anno 2009 nelle misure attestata a consuntivo pari ad euro 1.283.977,64 e della ulteriore quota pari a euro 186.000,00 destinate all'integrazione delle risorse decentrate del personale non dirigente, nonché la quota di cui all'art.1, comma 3, lettera e) del C.C.N.L. 12/02/2002 pari a complessivi euro 447.378,00.

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2011			
RISORSE	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	6.202.072,98	230.027,77	6.432.100,75
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>7.608.777,24</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.929.215,73</b>
RESIDUO ANNO 2009	1.283.977,64	0	1.283.977,64
<b>TOTALE GENERALE RISORSE 2010 COMPRESO RESIDUO 2009</b>	<b>8.892.754,88</b>	<b>320.438,49</b>	<b>9.213.193,37</b>
Riduzione delle risorse relative al residuo annuo 2009	1.283.977,64	0	1.283.977,64
Ulteriore riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	186.000,00	0	186.000,00
RISORSE 2011 per effetto della riduzione	<b>7.422.777,24</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.743.215,73</b>
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	427.557,90	19.820,10	447.378,00
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2011 al lordo riduzioni D.L. 78/2010</b>	<b>6.995.219,34</b>	<b>300.618,39</b>	<b>7.295.837,73</b>
<b>RIDUZIONE D.L. 78/2010</b>	<b>7.831,56</b>	<b>7.261,99</b>	<b>15.093,55</b>
<b>TOTALE RISORSE PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO ANNO 2011</b>	<b>6.987.387,78</b>	<b>293.356,40</b>	<b>7.280.744,18</b>

Una volta completato il processo di quantificazione ed aggiornamento delle risorse rispetto all'analogo fondo per l'anno 2010, sono state applicate le riduzioni previste dal dl 78/2010, applicando quanto previsto dalla Delibera 1783/2011 che recepisce la nota della conferenza delle Regioni approvata il 10 febbraio 2011 e successivamente integrata il 13 ottobre 2011. In particolare, si è considerata la riduzione del personale in servizio, conteggiata a saldo, comparando l'entità di personale al 31 dicembre rispetto alla consistenza del medesimo al 1° gennaio e considerate le cessazioni con data 31 dicembre.

L'importo complessivo da ridurre è dato dalla media pro-capite degli importi effettivamente erogati al personale cessato, corrispondenti alle voci soggette a riduzione, moltiplicata per la riduzione numerica di personale rilevata. Il rateo da ridurre già nell'anno 2011 è calcolato in proporzione al periodo medio, calcolato sugli effettivi cessati, che intercorre tra la data di cessazione ed il 31.12. Il rateo mantenuto, per poter effettuare il pagamento del periodo di servizio prestato nel 2011, sarà ridotto nel 2012. A fronte di una riduzione complessiva di Euro

61.212,74 il rateo da ridurre già nel 2011 è pari a Euro 15.093,55.

Si precisa infine che l'onere finanziario complessivo, relativo all'anno 2011, quantificato in euro 7.280.744,18, trova copertura nel seguente modo:

- quanto a Euro 6.987.387,78 sugli impegni di spesa assunti ai sensi dell'art. 47, 7° comma della LR 40/01 a carico del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2011, sul capitolo 04080 "Trattamento economico del personale dipendente - Spese obbligatorie" afferente all'U.P.B. 1.2.1.1.110 per la parte retributiva e sul capitolo 04077 "Oneri previdenziali assicurativi ed assistenziali su stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale - Spese obbligatorie" afferente alla medesima U.P.B. per oneri assistenziali, assicurativi e previdenziali a carico dell'Ente, correlati ai compensi stabili e variabili;
- quanto a Euro 293.356,40 sul capitolo 0400 "Trasferimenti per l'esercizio delle funzioni dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia-Romagna (art. 68, LR 15 novembre 2001, n. 40). Spese obbligatorie", afferente all'U.P.B. 1.1.1.1.10, a carico del bilancio per l'esercizio finanziario 2011, capitolo nel quale sono stanziati anche i relativi oneri assistenziali, assicurativi e previdenziali a carico dell'Ente.

La successiva destinazione tra posizione e risultato delle risorse così determinate sarà oggetto di sottoscrizione di apposito C.C.D.I. integrativo relativo all'anno 2011 del "CCDI 2006-2009 del personale dirigente della Regione Emilia Romagna".

IL PRESIDENTE DELLA DELEGAZIONE  
TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA  
Lorenzo Broccoli

ALLEGATI:

RISORSE PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEL  
PERSONALE DIRIGENTE ANNO 2011

FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2011						
ARTICOLI C.C.N.L. DIRIGENTI			NOTE ESPLICATIVE	DETERMINAZIONE RISORSE 2010		
				GIUNTA	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23.12.1999	ART. 20 - comma 1	Let. e)	Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998	4.865.251,17	116.357,83	4.983.009,00
		Let. b)	Somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della L. 449/97	0,00	0,00	0,00
		Let. c)	Risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art. 2, co. 3, del D.Lgs. 29/93	0,00	0,00	0,00
		Let. d)	Importo pari al 1,25% del M.S. 1997 della dirigenza a decorrere dal 31.12.1999	193.217,00	12.843,00	206.060,00
		Let. f)	Somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto in relazione all'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni	39.452,86	0,00	39.452,86
		Let. g)	Importo annuo delle retribuzioni individuali di anzianità e del maturato economico dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dall'1.1.1998	474.844,99	63.201,94	538.046,93
		Let. i)	Risorse derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art. 32 (adeguamento al principio di onnicomprensività)	4.813,01	0,00	4.813,01
	ART. 26 - comma 2		Integrazione dell'1,2% M.S. 1997 della dirigenza	185.488,00	12.329,00	197.817,00
	ART. 26 - comma 3		Attuazione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione: L.R. 24/2009 ART. 54 COMMI 1 E 8 relativi alla soppressione di Ex Arni e alla omogeneizzazione trattamenti economici e normativi con personale RER; DGR 115/2010 E 452/2010 Adeguamento della dotazione organica a seguito della soppressione di ARNI	118.840,95	0,00	118.840,95
	ART. 26 - comma 5		Integrazione di una quota non superiore al 6% sul risparmio derivante dalla riduzione stabile della dotazione organica della dirigenza	320.165,00	23.296,00	343.461,00
C.C.N.L. 23.12.1999	Art. 32		Recupero somme derivanti da espletamento di incarichi non autorizzati (Delibera di Giunta n.6320 del 1994 e s.m.i)	0,00	0,00	0,00
C.C.N.L. 12.2.2002	Onnicomp. Trat. Ec. E.G.R.					
C.C.N.L. 12.2.2002	ART. 1 - comma 6		Incremento relativo ai posti di organico della qualifica dirigenziale stabilmente soppressi successivamente all'1/9/2001 dell'importo di cui alla lett.e) del comma 3 (6.500.000 milioni di lire - Euro 3.356,96)	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22.2.2006	ART. 23 - commi	CO. 1	Incremento contrattuale di Euro 520 per posizione dirigenziale	103.480,00	4.160,00	107.640,00
		CO. 3	Incremento contrattuale 1,66% monte salari 2001	239.647,46	11.899,54	251.547,00
C.C.N.L. 14.5.2007	ART. 4	CO. 1	Incremento di Euro 1.144 per le posizioni dirigenziali coperte all'1.1.2005	192.192,00	9.152,00	201.344,00
		CO. 4	Incremento dello 0,89% del monte salari dirigenti dell'anno 2003	145.189,32	6.920,73	152.110,05
C.C.N.L. 22.2.2010	Art. 16	CO. 1 e 2	Incremento di Euro 478,40 per le posizioni dirigenziali coperte all'1.1.2007	67.454,40	3.348,80	70.803,20
	Art. 16	CO. 4 e 5	Incremento dell'1,78% del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2005 destinato a finanziare la retribuzione di risultato	241.119,50	14.724,85	255.844,35
C.C.N.L. 3.8.2010	ART. 5	CO.1	Incremento di Euro 611,00 per le posizioni dirigenziali coperte all'1.1.2009 attestato nella determina DG 1871 del 25.2.2010	78.208,00	4.888,00	83.096,00
	ART. 5	CO. 4	Incremento 0,73% del monte salari dirigenza anno 2007 (12.705.575*0,73%=92.750,69) destinazione vincolata a indennità risultato	87.646,83	5.103,86	92.750,69
<b>TOTALE RISORSE DECENTRATE</b>				<b>7.608.777,24</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.929.215,73</b>
RESIDUO ANNO PRECEDENTE 2009				1.283.977,64	0	1.283.977,64
<b>TOTALE RISORSE 2010 COMPRESO RESIDUO ANNO 2009</b>				<b>8.892.754,88</b>	<b>320.438,49</b>	<b>9.213.193,37</b>
Riduzione delle risorse relative al residuo anno 2009				1.283.977,64	0,00	1.283.977,64
Ulteriore riduzione risorse relative al residuo anno 2010				186.000,00	0,00	186.000,00
<b>RISORSE 2010 PER GLI EFFETTI DELLA RIDUZIONE</b>				<b>7.422.777,24</b>	<b>320.438,49</b>	<b>7.743.215,73</b>
CCNL 12.2.2002, Art. 1, comma 3, lett. e) finanziamento stipendio (già impegnato)				427.557,80	19.820,10	447.378,00
<b>TOTALE RISORSE 2011</b>				<b>6.995.219,34</b>	<b>300.618,39</b>	<b>7.295.837,73</b>
RIDUZIONI D.L. 78				7.831,56	7.261,99	15.093,55
<b>TOTALE RISORSE 2011 DA DESTINARE A RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO</b>				<b>6.987.387,78</b>	<b>293.356,40</b>	<b>7.280.744,18</b>