

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE DIRIGENTE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA – ANNO 2016

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

II.1 - Modulo 1 - *Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti di legge*

Data di sottoscrizione	19 dicembre 2016
Periodo temporale di vigenza	anno 2016
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: - Direttore Generale Risorse, Europa, Innovazione e Istituzioni - Direttore Generale Assemblea Legislativa Organizzazioni Sindacali ammesse alla contrattazione: FP CGIL, CISL FP, UIL FPL, DIRER Organizzazioni Sindacali firmatarie: FP CGIL, CISL FP
Soggetti destinatari	Personale dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo	a) fondo 2016 b) retribuzione di risultato anno 2016 c) evoluzione prevista negli anni successivi

Rispetto dell'iter – adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione

Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione Illustrativa

- La relazione tecnica è stata trasmessa al Servizio Gestione della Spesa Regionale D.G. Risorse, Europa, Innovazione e Istituzioni che ha attestato la copertura finanziaria in data 28 novembre u.s. prot. n. NP/2016/23224;
- La relazione illustrativa è trasmessa al Collegio dei Revisori in quanto propedeutica all'acquisizione della certificazione che verrà espressa nel provvedimento della Giunta Regionale di approvazione dell'accordo ai sensi dell'art. 4 comma 1 lettera f) LR 18/2012;
- Nel caso il Collegio dei Revisori dovesse effettuare rilievi questi saranno integralmente trascritti nella presente scheda da rielaborarsi allo scopo prima della sottoscrizione definitiva.

Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria

- E' stato adottato il Piano della Performance previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/09 **Vedi Osservazioni in calce**. La Regione ha predisposto i Piani di Attività per ogni struttura, che definiscono gli obiettivi annuali il cui raggiungimento permette l'erogazione di una quota di incentivazione mentre l'altra è correlata alla valutazione individuale. Il piano triennale della performance è stato adottato per il periodo 2013-2015, con delibera n. 1395/2013. L'aggiornamento al 2014 è stato adottato con delibera n. 1009/2014.
- E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del D.Lgs. 150/2009. **Vedi osservazioni in calce**. Con delibera n. 1341/2013 è stato nominato il Responsabile della Trasparenza. Il Piano Triennale per la Trasparenza 2014-2016 è stato adottato con delibera 68 del 27 gennaio 2014. L'aggiornamento del Piano è in fase di adozione, ed è previsto entro il 31 gennaio 2015.
- E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.Lgs. 150/2009. **Vedi**

Osservazioni in calce. A seguito dell'approvazione del D.Lgs. n. 33/2013 la sezione del sito istituzionale è stata riorganizzata in coerenza con quanto ivi previsto. Sono pubblicati nelle relative sezioni i dati relativi a:

- *il Piano della performance 2013-2015 – Aggiornamento 2014 e la Relazione sulla Performance 2013;*
- *l'ammontare complessivo dei premi collegati alla performance stanziati e l'ammontare dei premi effettivamente distribuiti;*
- *il sistema di misurazione e valutazione della performance*
- *l'analisi dei dati relativi al grado di differenziazione nell'utilizzo della premialità sia per i dirigenti sia per i dipendenti;*
- *i curricula dei dirigenti e dei titolari di posizione organizzativa;*
- *le retribuzioni dei dirigenti, con specifica evidenza sulle componenti variabili della retribuzione e delle componenti legate alla valutazione di risultato;*
- *i curricula e le retribuzioni di coloro che investono incarichi di indirizzo politico amministrativo;*
- *gli incarichi, retribuiti e non retribuiti, conferiti ai dipendenti pubblici e a soggetti privati.*

La relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6 del D.Lgs. n. 150/2009. **Vedi osservazioni in calce.**

Osservazioni

Con Legge regionale 26 del 20/12/2013 la Regione ha definito le norme per l'adeguamento della normativa regionale ai principi del D. Lgs. n. 150/2009. Si fa riferimento alla Delibera n. 6 CIVIT del 3 febbraio 2011 che prevede che, in caso di mancato adeguamento entro il 31/12/2010 degli ordinamenti degli Enti territoriali ai principi contenuti nelle disposizioni richiamate dal comma 2 dell'art. 16 e dal comma 1 dell'art. 31 del D.Lgs. n. 150/2009, debbano trovare applicazione diretta soltanto gli articoli e i commi ivi richiamati, salva la facoltà degli enti di operare più ampia applicazione. Tra le voci analiticamente indicate nei suddetti commi non sono incluse l'adozione formale dei documenti denominati Piano della performance, Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, Relazione della Performance. Si precisa comunque che, come sopra indicato, la maggior parte delle informazioni richiamate dal D. Lgs. n. 150/2009 e dal D. Lgs. n. 33/2013 sono già pubblicate nelle pagine Amministrazione trasparente del sito istituzionale, secondo lo schema riportato nell'Allegato al D. Lgs. n. 33/2013.

Il sistema di definizione degli obiettivi delle Direzioni generali, correlato con gli obiettivi definiti dal Documento triennale di Politica economica e finanziaria, è stato attivato a partire dal 2008, ed è pubblicato su Internet, così come la sua consuntivazione. I sistemi di valutazioni del comparto e della dirigenza sono stati definiti, nella forma attuale, a partire dal 2007, e sono a regime dal 2008, sulla base di principi compatibili con quelli normati dal D. Lgs. n. 150/2009, e in stretta correlazione col sistema di definizione e consuntivazione degli obiettivi. La relazione per il 2014 è stata presentata all'OIV – il cui incarico è stato rinnovato con delibera 145-2015 - nella seduta del 10 giugno 2015, e sarà ulteriormente esaminata in due sedute già calendarizzate, di cui l'ultima il 6 luglio 2015. Da febbraio 2015 è disponibile, e pubblicato sul sito regionale, l'attestazione sul raggiungimento degli obiettivi definiti nei Programmi di Attività delle strutture organizzative, così come risultante dalle consuntivazioni effettuate dalle Direzioni generali.

II.2- Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato della ipotesi di contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale, modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

Nella premessa le parti nel concordare rispetto al ruolo centrale della dirigenza regionale prevedono una azione coordinata di sviluppo manageriale, volta a valorizzare e rafforzare tale ruolo innanzitutto attraverso una formazione specialistica/manageriale di alto livello. A tal fine le parti concordano altresì di adottare quale indirizzo di riferimento il "Memorandum per lo sviluppo della Dirigenza della Regione Emilia-Romagna" in via di definizione con la Giunta. Entro marzo 2017 è prevista una revisione e una nuova definizione dell'assetto delle posizioni dirigenziali oltre ad un aggiornamento del sistema di individuazione degli obiettivi e di valutazione dei risultati.

Art. 1 – Fondo 2016, viene esposta la tabella di quantificazione delle risorse decentrate relative ai dirigenti già in servizio al 31/12/2015; rispetto a tale ammontare viene disposta una riduzione permanente di Euro 300.000, importo da trasferire al Fondo comparto al fine di contribuire all'allineamento dei trattamenti dei dipendenti del comparto trasferiti nell'anno 2016 ai sensi della L.R. 13/2015.

Viene riportata, inoltre la tabella riguardante le risorse disponibili per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015 quantificate come da fondi trasferiti dagli enti di provenienza.

Art. 2 – Retribuzione di risultato anno 2016, la retribuzione di risultato dei dirigenti trasferiti dalle province resta, per l'anno 2016, pari all'importo goduto nell'anno 2015.

La retribuzione di risultato dei dirigenti già in servizio al 31/12/2015, per l'anno 2016, è determinata in relazione agli esiti della valutazione, in modo che la media delle retribuzioni sia pari a Euro 14.000. Le risorse non spese sono portate a residuo per l'anno successivo.

Art. 3 – Evoluzione prevista negli anni successivi, a decorrere dall'anno 2017 le retribuzioni di posizione corrispondenti alle fasce retributive contrattuali, limitatamente ai dirigenti già in servizio al 31/12/2015, sono incrementate di Euro 3.000 annui lordi. Entro il 31/03/2017 dovrà concludersi la nuova graduazione delle posizioni dirigenziali, che comporterà una riduzione delle differenze retributive tra le fasce di retribuzione di posizione e parallelamente sarà strutturata in modo da non diminuire l'importo complessivo destinato a tali retribuzioni. Dal 31/03/2017 saranno rideterminate anche le retribuzioni di posizione dei dirigenti trasferiti ex L.R. 13/2015 le cui posizioni saranno rigraduate in coerenza con il sistema regionale. Da tale data il Fondo dirigenti viene trattato in maniera unitaria. Relativamente alla retribuzione di risultato, per l'anno 2017, sarà determinata, in relazione agli esiti della valutazione, secondo il sistema che sarà adottato entro il 31/03/2017, e in modo che la media delle retribuzioni sia pari al risultato determinato dalla sottrazione delle risorse destinate all'incremento della retribuzione di posizione di cui al presente articolo secondo gli esiti della contrattazione. Tali condizioni si applicheranno anche ai dirigenti trasferiti l'1/01/2016 ex L.R. 13/2015. Le somme non spese sono portate a residuo per l'anno successivo.

Per quanto riguarda gli **anni 2018 e 2019**, la retribuzione di risultato massima ha come limite la massima retribuzione di risultato prevista per i Direttori generali, attualmente pari a € 6.500, oltre al limite determinato dalla capienza del Fondo.

Le risorse non spese sono portate a residuo per gli anni successivi. Le specifiche ricadute in termini economici nonché l'utilizzo degli eventuali residui, tenuto conto dei limiti previsionali definiti con il presente accordo saranno definiti ad esito della contrattazione per ciascun anno di riferimento, considerate le possibili modifiche contrattuali e/o legislative che potrebbero intervenire.

Art. 4 – Assicurazione sanitaria per trasferte all'estero, L'Amministrazione individua prodotti assicurativi adeguati all'assistenza sanitaria per i dirigenti inviati in missione all'estero. Sono garantite le prestazioni ospedaliere urgenti, solo in caso di trasferte di durata superiore ai tre mesi dovranno essere garantite anche altre tipologie di prestazioni. Il dipendente interessato attiva a sue spese il prodotto assicurativo selezionato, l'onere correlato è riconosciuto come spesa ammissibile di trasferta. L'Amministrazione attiva un monitoraggio relativo alle spese per tale tipologia di assicurazioni.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEI FONDI PER IL PERSONALE DIRIGENTE E DEL COMPARTO - ANNO 2016. QUANTIFICAZIONE IN VIA CONSUNTIVA. COSTITUZIONE SUB-FONDI PER IL PERSONALE DIRIGENTE E DEL COMPARTO TRASFERITO EX L.R. 13/2015.

PARTE PERSONALE DIRIGENZIALE

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

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2016, quantificato in via consuntiva, è pari complessivamente a Euro 6.539.013,80.

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

Il suddetto Fondo è stato rideterminato a seguito del CCDI dirigenti 2016, art. 1 laddove viene disposta una decurtazione permanente di €300.000.

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2016	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.498.568,77	230.027,77	5.728.596,54
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05
C.C.N.L. 22/02/2010, art. 16 commi 1,2,4,5	308.573,90	18.073,65	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69
TOTALE GENERALE RISORSE	6.905.273,03	320.438,49	7.225.711,52
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0	-186.000,00
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	-427.557,90	-19.820,10	-447.378,00
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2010	-1.308,80		-1.308,80
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2015	15.178,12		15.178,12
Residuo anno 2015	651.159,26		651.159,26
TOTALE	6.956.743,71	300.618,39	7.257.362,10
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
TOTALE al netto delle riduzioni ex L.147/2013	6.780.555,00	283.294,03	7.063.849,03
RIDUZIONI art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-197.922,39		-197.922,39
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016	6.270.196,09	268.817,71	6.539.013,80
decurtazione ccddi dirigenti, art.1	287.667,05	12.332,95	300.000,00
TOTALE RISORSE AGGIORNATE	5.982.529,04	256.484,76	6.239.013,80

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

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a un totale di Euro 6.397.511,65 (al netto delle decurtazioni di cui al successivo punto 1.3).

- risorse storiche consolidate:

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

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

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

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

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

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

- 1,25 monte salari 1997 (art.26, c.1, lett.d)	Euro	206.060,00
- somme connesse al trattamento economico del pers.le dirig.le trasferito agli enti del comparto (art.26, c.1, lett.f)	Euro	39.452,86
- RIA e maturato economico cessati a		

far data dal 1/1/1998 (art.26,c.1,lett.g)		
integrazione dell' 1,2%	Euro	538.046,93
monte salari 1997 della dirigenza (art.26, c.2)	Euro	197.817,00
- incrementi previsti da specifiche leggi regionali (art.26, c.3)	Euro	118.840,95
- incrementi per riduzione stabile posti in organico (art.26, c.5)	Euro	343.461,00

III 1.2 Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono costituite da:

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

III 1.3 Sezione III - decurtazioni del Fondo

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

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

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

Infine, a seguito del CCDI dirigenti 2016 art. 1, l'ammontare delle risorse disponibili subisce una decurtazione stabile di Euro 300.000 che vengono trasferiti al Fondo comparto al fine della convergenza dei trattamenti destinati ai trasferiti ex L.R. 13/2015.

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

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

il totale delle risorse fisse è pari complessivamente a Euro 5.872.676,42

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:

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

c) Totale fondo sottoposto a certificazione:

l'importo totale del fondo soggetto a certificazione è pari a Euro 6.539.013,80 (pari ad a + b) - 300.000 = 6.239.013,80

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

Spesa per retribuzione di posizione € 4.533.812,53 (importo stimato)

L'ammontare della retribuzione di risultato è in fase di definizione.

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.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Spesa per retribuzione di posizione € 4.533.812,53 (importo stimato)

L'ammontare della retribuzione di risultato è in fase di definizione.

III.2.3 Sezione III - (eventuali) 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

Spesa per retribuzione di posizione € 4.533.812,53 (importo stimato)

L'ammontare della retribuzione di risultato è in fase di definizione.

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:

- a) *rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo Fisse aventi carattere di certezza e stabilità*: parte non pertinente;
- b) *rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*: parte da compilare a seguito della contrattazione;
- c) *rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*: parte non pertinente.

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

Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2016

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

FONDO DIRIGENTI 2016 aggiornato a seguito di CCDI 2016, art. 1

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2016	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.498.568,77	230.027,77	5.728.596,54
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05
C.C.N.L. 22/02/2010, art. 16 commi 1,2,4,5	308.573,90	18.073,65	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69
TOTALE GENERALE RISORSE	6.905.273,03	320.438,49	7.225.711,52
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0	-186.000,00
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	-427.557,90	-19.820,10	-447.378,00
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2010	-1.308,80		-1.308,80
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2015	15.178,12		15.178,12
Residuo anno 2015	651.159,26		651.159,26
TOTALE	6.956.743,71	300.618,39	7.257.362,10
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
TOTALE al netto delle riduzioni ex L.147/2013	6.780.555,00	283.294,03	7.063.849,03
RIDUZIONI art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-197.922,39		-197.922,39
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016	6.270.196,09	268.817,71	6.539.013,80
decurtazione ccdi dirigenti, art.1	287.667,05	12.332,95	300.000,00
TOTALE RISORSE AGGIORNATE	5.982.529,04	256.484,76	6.239.013,80

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

Spesa per retribuzione di posizione € 4.533.812,53 (importo stimato)

L'ammontare della retribuzione di risultato è in fase di definizione.

Modulo I - Costituzione del Fondo anno 2015

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

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

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

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

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

III.4.1 Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della Gestione

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

Attualmente sono in vigore:

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

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

Disponibilità 2015 €7.216.798,13 Spesa 2015 €6.565.638,87
Disponibilità 2016 €(6.539.013,80 - 300.000)= € 6.239.013,80
Spesa per retribuzione di posizione 2016 € 4.533.812,53 (importo stimato)
L'ammontare della retribuzione di risultato per l'anno 2016 è in fase di definizione.

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

L'onere finanziario complessivo relativo all'anno 2016, quantificato in **Euro 6.539.013,80**, trova copertura negli appositi capitoli di spesa previsti dal Bilancio regionale 2016-2018 attualmente in vigore, con la seguente articolazione:

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

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

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

ALLEGATI :

- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016
- QUANTIFICAZIONE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016 AGGIORNATA A SEGUITO DEL CCDI DIRIGENTI 2016, ART. 1
- IPOTESI CCDI 2016 PERSONALE DIRIGENTE REGIONE EMILIA-ROMAGNA

FONDO DIRIGENTI 2016

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

FONDO DIRIGENTI 2016 aggiornato a seguito del CCDI dirigenti 2016, art. 1

QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENZIALE ANNO 2016	GIUNTA REGIONALE	ASSEMBLEA LEGISLATIVA	TOTALE
C.C.N.L. 23/12/1999, art. 26	5.498.568,77	230.027,77	5.728.596,54
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1	251.772,75	30.212,94	281.985,69
C.C.N.L. 22/02/2006, art. 23	343.127,46	16.059,54	359.187,00
C.C.N.L. 14/05/2007, art. 4	337.375,32	16.072,73	353.448,05
C.C.N.L. 22/02/2010, art. 16 commi 1,2,4,5	308.573,90	18.073,65	326.647,55
C.C.N.L. 03/08/2010, art. 5 commi 1, 4	165.854,83	9.991,86	175.846,69
TOTALE GENERALE RISORSE	6.905.273,03	320.438,49	7.225.711,52
riduzione risorse relativa al residuo anno 2010	-186.000,00	0	-186.000,00
C.C.N.L. 12/02/2002, art. 1, comma 3, lett. e)	-427.557,90	-19.820,10	-447.378,00
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2010	-1.308,80		-1.308,80
C.C.N.L. 22/02/2010 art. 20 omnicomprensività del trattamento economico - anno 2015	15.178,12		15.178,12
Residuo anno 2015	651.159,26		651.159,26
TOTALE	6.956.743,71	300.618,39	7.257.362,10
RIDUZIONI art. 1 c. 456 L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014)	-176.188,71	-17.324,36	-193.513,07
TOTALE al netto delle riduzioni ex L.147/2013	6.780.555,00	283.294,03	7.063.849,03
RIDUZIONI art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-312.436,52	-14.476,32	-326.912,84
ULTERIORE DECURTAZIONE art. 1 c. 236 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016)	-197.922,39		-197.922,39
TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2016	6.270.196,09	268.817,71	6.539.013,80
decurtazione ccdi dirigenti, art.1	287.667,05	12.332,95	300.000,00
TOTALE RISORSE AGGIORNATE	5.982.529,04	256.484,76	6.239.013,80

IPOTESI CCDT 2016 PERSONALE DIRIGENTE
REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Bologna 19/12/2016

AS
di *F.* *re* *R.*