

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO PER LA DIRIGENZA
ANNO 2022**

Premessa

L'ipotesi di contratto integrativo per il personale dirigente della Regione Piemonte, ruolo della Giunta e del Consiglio Regionale, è stata sottoscritta il 4 novembre 2022 e ha previsto l'introduzione:

- dell'art. 1 in sostituzione dell'articolo 2 del contratto integrativo del 29 dicembre 2021 triennio 2021-2023 per la ridefinizione dei livelli economici e della retribuzione di posizione al personale dirigente;
- dell'art. 2 per il rinvio dell'eccedenza delle risorse del fondo 2022 al fondo 2023;
- dell'art. 3 per la definizione dei criteri, relativi alla componente retributiva di risultato, in caso di attribuzione nel corso dell'anno di riferimento di incarichi di diverso livello economico;
- dell'art. 4 per la conferma delle risorse del fondo 2022 in applicazione di quanto previsto dall'art. 7 del contratto integrativo 2021-2023 "Welfare integrativo" per la stipula di una polizza assicurativa sanitaria;
- dell'art. 5 per la correlazione tra i compensi professionali degli avvocati e la retribuzione di risultato per il responsabile del Settore Avvocatura.

A norma dell'art. 57 del CCNL del 17 dicembre 2020, al finanziamento della retribuzione di risultato è destinata una quota non inferiore al 15%. Il citato art. 57 tratta del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato ed indica le risorse alle quali attingere per la sua composizione.

La presente relazione tecnico finanziaria è finalizzata all'analisi delle fasi della costituzione del fondo, alla quantificazione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa, nonché al raffronto con le relative fonti di copertura a carico del bilancio regionale (Giunta e Consiglio).

MODULO I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con le D.G.R. n. 5-5862 del 28 ottobre 2022 e la D.U.P. n. 221 del 3 novembre 2022, la Giunta e il Consiglio Regionale hanno provveduto alla quantificazione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al personale dirigente per l'anno 2022, tenuto conto delle disposizioni di cui al D.lgs. 25 maggio 2017 n. 75 che, all'art. 23 comma 2, prevede che "... a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016" e delle disposizioni di cui alla Legge Regionale 17 dicembre 2018 n. 19.

In particolare, l'art. 9 "Disposizioni finanziarie in materia di personale regionale" della Legge regionale n. 20 del 17 dicembre 2019, di assestamento del bilancio di previsione 2018, ridefinisce in euro 11.780.000 l'ammontare delle risorse da destinare alla

retribuzione di posizione e risultato dei dirigenti della Regione Piemonte – Consiglio e Giunta.

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

- Risorse storiche consolidate

Le modalità e le possibilità di incremento del fondo, così come le finalità del suo utilizzo, sono state regolamentate dalle disposizioni legislative e dai Contratti Collettivi Nazionali succedutisi nel tempo.

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sono così costituite

:

- a) unico importo 2020 pari ad € 14.058.868 - (art. 57 c. 2 lett. a Ccnl 16-18)
- b) retribuzioni individuali di anzianità personale cessato nel 2021 pari ad € 1.507 - (art. 57 c. 2 lett Ccnl 16-18)

Le risorse per l'anno 2022 sono determinate nel rispetto dell'art. 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017, secondo il quale *“a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”*.

In conseguenza delle modalità di costituzione sopra illustrate, le risorse stabili 2022, come descritte nella tabella 1 della D.G.R. n. 5-5862 del 28 ottobre 2022 di costituzione del Fondo, sono pari a **€14.060.375**.

1.2 Sezione II – Risorse variabili

Le risorse decentrate variabili sono così costituite:

- a) articolo 9 comma 3 L. 114/14 – compensi avvocati a carico controparti pari ad € 10.000
- b) articolo 9 comma 6 L. 114/14 – compensi avvocati spese compensate pari ad € 30.000
- c) somme non utilizzate fondo anno precedente pari ad € 2.375.804

In conseguenza delle modalità di costituzione sopra illustrate, le risorse variabili 2022, come descritte nella tabella 1 della D.G.R. n. 5-5862 del 28 ottobre 2022 di costituzione del Fondo, sono pari a **€2.415.804**.

1.3 Sezione III – (Eventuali) decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni del fondo sono così determinate:

- a) decurtazione permanente pari ad € 1.524.268 (ex art. 1, comma 456, L. 147/2013)
- b) decurtazione fondo rispetto limite 2016 pari ad € 124.997 (art. 23. comma 2, D.lgs 75/2017)
- c) altre decurtazioni del fondo pari ad € 671.110 (ex art.1, comma 236, L. 208/2015)

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: € 11.740.000 (14.060.375 - (1.524.268+124.997+671.110))

Le decurtazioni totali del fondo pari ad € 2.320.375, riportate nella sezione 1.3 – Sezione III, sono state effettuate nel rispetto della normativa vigente sul totale delle risorse fisse del fondo pari ad 14.060.375 riportate nella sezione 1.1 – Sezione I

b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione: € 2.415.804

c) totale fondo sottoposto a certificazione: € 14.155.804 di cui € 2.415.804 non soggette al limite (€ 40.000 più € 2.375.804 di risorse variabili)

1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non si registrano tali risorse.

MODULO II Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Non risultano destinazioni non disponibili o non regolate dalla contrattazione integrativa.

2.2 Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

retribuzione di posizione

Vengono messi a disposizione per questo istituto: € 7.414.375 relativi alla previsione di spesa annua prevista per il 2022.

retribuzione di risultato

Vengono messi a disposizione per questo istituto: € 4.514.200 relativi alla previsione di spesa annua prevista per il 2022.

Vengono, inoltre, messi a disposizione € 40.000 per retribuire i compensi professionali legali in seguito a sentenze favorevoli all'ente (articolo 9 commi 3 e 6 L. 114/14) ed € 290.000 per la conferma delle risorse del fondo 2022 in applicazione di quanto previsto dall'art. 7 del contratto integrativo 2021-2023 "Welfare integrativo" per la stipula di una polizza assicurativa sanitaria.

2.3. Sezione III – (eventuali) destinazioni ancora da regolare

Non risultano destinazione ancora da regolare.

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

a) destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione: nessuna

b) destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo: € 14.155.804 (€ 7.414.375 per retribuzione di posizione, € 4.514.200 per retribuzione di risultato, € 40.000 per retribuire i compensi professionali legali in seguito a sentenze favorevoli all'ente (articolo 9 commi 3 e 6 L. 114/14), € 290.000 per la conferma delle risorse del fondo 2022 in applicazione di quanto previsto dall'art. 7 del contratto integrativo 2021-2023 "Welfare integrativo" per la stipula di una polizza assicurativa sanitaria ed 1.897.229 eccedenze fondo.

Totale destinazioni del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione € 14.155.804.

2.5 Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non risultano tali fattispecie.

2.6 Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico- finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a) attestazione motivata del 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:

si attesta che:

- la retribuzione di posizione per un importo presunto di € 7.414.375 è finanziata con risorse stabili costituite per un totale di € 11.740.000 (14.060.375 – (1.524.268+124.997+671.110));

- la retribuzione di risultato per un importo presunto di € 4.514.200 è finanziata per € 4.325.625 (11.740.000 – 7.414.375) con risorse del Fondo fisse e per 188.575 con risorse del Fondo variabili pari ad € 2.375.804.

Vengono, inoltre, messi a disposizione € 40.000 per retribuire i compensi professionali legali in seguito a sentenze favorevoli all'ente (articolo 9 commi 3 e 6 L. 114/14) ed €. 290.000 per la conferma delle risorse del fondo 2022 in applicazione di quanto previsto dall'art. 7 del contratto integrativo 2021-2023 "Welfare integrativo" per la stipula di una polizza assicurativa sanitaria.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

si attesta che la Regione Piemonte, a seguito dell'emanazione del D.lgs 150/2009 ha modificato la propria disciplina in materia di valutazione del personale. Con le D.G.R n. 24-3381 del 30.5.2016 e n. 30-4276 del 28.11.2016 e le D.U.P. 49 del 26.5.2016 e n. 160 del 24.11.2016 sono stati approvati rispettivamente il Sistema di valutazione delle prestazioni dei Direttori del ruolo della Giunta e del Consiglio regionale ed il sistema di valutazione delle prestazioni e delle competenze organizzative dei dirigenti.

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

Lo schema riassuntivo è l'allegato 2 alla presente relazione.

Costituzione fondo	Anno 2021	Anno 2022
Risorse stabili	€ 14.058.868	€ 14.060.375
Risorse variabili	€ 3.465.105	€ 2.415.804
Totale riduzioni	€ -2.318.868	€ -2320.375
Totale	€ 15.205.105	€ 14.155.804

Destinazione fondo	Anno 2021	Anno 2022
a) totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione		
b) totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	€ 15.205.105	€ 14.155.804
Totale destinazioni del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta	€ 15.205.105	€ 14.155.804

a certificazione

MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Le risorse costituenti il fondo 2022 trovano copertura negli appositi capitoli del bilancio di previsione 2022 – 2024, rispettivamente, della Giunta Regionale e del Consiglio Regionale come dettagliato negli allegati (3 - 4) alla presente relazione tecnico finanziaria.

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

Gli stanziamenti e gli impegni per far fronte al pagamento delle singole voci del fondo, siano esse di natura non disponibile ovvero destinate specificamente dal contratto integrativo sono assunti in coerenza con il principio della contabilità finanziaria potenziata che presidia la redazione del bilancio di previsione ai sensi del D.lgs. 118/2011.

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

La spesa a consuntivo relativa al fondo dell'anno precedente risulta di € 10.328.242,92 (€ 6.671.370,76 per retribuzione di posizione, € 3612.524,17 per retribuzione di risultato, € 44.347,99 per i compensi professionali legali) e rispetto al limite di € 15.205.105 del fondo 2021 risultano non utilizzate risorse per € 4.876.862,08 (di cui 2.375.804 risorse stabili al netto di € 2.500.000 devoluti per l'emergenza epidemiologica e 1.058,08 relative a decurtazioni per valutazioni non piene).

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

Le spese di personale relative ai trattamenti fissi e continuativi vengono imputate automaticamente all'inizio dell'anno in corso. Le risorse per far fronte al pagamento del trattamento accessorio vengono stanziare nell'anno in corso, ma la quota parte da erogare nel 2023 viene imputata nell'anno successivo, tramite fondo pluriennale vincolato alla sottoscrizione definitiva del contratto integrativo decentrato 2022.

Allegati:

- All. 1) Risorse (come quantificate con D.G.R. e con D.U.P.)
- All. 2) Costituzione fondo – impieghi – confronto fondo anno precedente
- All. 3) Capitoli di copertura bilancio della Giunta regionale
- All. 4) Capitoli di copertura bilancio del Consiglio regionale
- All. 5) Fondo posizione e risultato 2021

Torino, 15/11/2022

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE
DELLA AMMINISTRAZIONE PERSONALE
SISTEMI INFORMATIVI E ORGANISMI
DI GARANZIA

Dott. Michele PANTE'
firmato digitalmente

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE
DELLA GIUNTA REGIONALE

Dott. Paolo FRASCISCO
firmato digitalmente

Costituzione fondi per il trattamento accessorio anno 2022 personale dirigente		
DESCRIZIONE	CODICE	IMPORTI
Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
Art. 57 c. 2 lett. a) Ccnl 16-18 – Unico importo 2020	<i>F18K</i>	14.058.868
Retribuzioni individuali di anzianità personale cessato nel 2021 - art. 57 c. 2 lett c)		1.507
Totale Risorse fisse		14.060.375
Risorse variabili		
ART. 9 c 3 DL 90/2014 – Comp. Avvocati carico controparti	<i>F10M</i>	10.000
ART. 9 c 6 DL 90/2014 – Comp Avvocati spese compensate	<i>F10N</i>	30.000
Somme non utilizzate anno precedente	<i>F999</i>	2.375.804
Totale Risorse variabili		2.415.804
Decurtazioni		
ART. 1 c 456 L. 147/2013 – Decurtazione permanente	<i>F27I</i>	-1.524.268
ART. 23 c 2 DLGS 75/2017 – Decurtazione fondo rispetto limite 2016	<i>F00P</i>	-124.997
Altre decurtazioni non comprese fra le precedenti	<i>F01P</i>	-671.110
Totale Decurtazioni		-2.320.375
TOTALE FONDO POSIZIONE E RISULTATO ANNO 2022		14.155.804

RISULTANZE DEL BILANCIO GESTIONALE 2022

Somme impegnate al 13 novembre 2022 in favore del personale dirigente

Capitolo	Descrizione Capitolo	Stanziamiento annualità 2022	Quota finanziata da FPV	Stanziamiento di competenza 2022	Impegni competenza 2022	Dettaglio Impegni competenza 2022				Disponibilità ad impegnare
						voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - PDC U.1.01.01.01.002	indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - pdc U.1.01.01.01.004	voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - PDC U.1.01.01.01.006	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - PDC U.1.01.01.01.008	
102080	SPESE PER IL BENESSERE DEL PERSONALE	270.000,00		270.000,00						270.000,00
801013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0101	1.084.325,43	295.443,43	788.882,00	735.749,91	283.826,77	451.923,14			53.132,09
801023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0102	493.028,87	222.428,87	270.600,00	233.681,66	88.580,68	145.100,98			36.918,34
801024	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 0102	258.319,97	80.319,97	178.000,00	160.200,00			38.428,69	121.771,31	17.800,00
801033	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0103	907.431,27	287.762,27	619.669,00	454.950,74	175.117,11	279.833,63			164.718,26
801034	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 0103	242.754,93	51.751,93	191.003,00	160.200,00	38.429,22			121.770,78	30.803,00
801037	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO - PROGRAMMA 0103	108.093,36	108.093,36							
801043	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0104	180.454,45	36.595,45	143.859,00	114.463,80	37.976,20	76.487,60			29.395,20
801053	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0105	629.270,83	212.211,83	417.059,00	294.408,19	134.246,36	160.161,83			122.650,81
801063	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0106	335.849,69	63.629,69	272.220,00	201.087,95	84.836,61	116.251,34			71.132,05
801083	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0108	263.637,16	36.841,16	226.796,00	134.085,87	65.750,18	68.335,69			92.710,13
801103	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0110	539.329,14	121.208,14	418.121,00	336.020,60	104.385,88	231.634,72			82.100,40
801113	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0111	1.037.501,10	302.409,10	735.092,00	445.509,92	211.698,40	233.811,52			289.582,08
801114	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 0111	615.876,47	259.876,47	356.000,00	320.400,00			52.909,45	267.490,55	35.600,00
801127	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO- PROGRAMMA 0112	40.048,98	31.433,98	8.615,00	8.614,46			3.506,04	5.108,42	0,54
804033	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0403	127.182,00		127.182,00	114.463,80	41.040,00	73.423,80			12.718,20
804073	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0407	377.865,18	224.415,18	153.450,00	137.696,90	66.714,21	70.982,69			15.753,10
805013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0501	185.361,96	57.777,96	127.584,00	110.810,70	27.924,80	82.885,90			16.773,30
805023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0502	961.737,88	404.301,88	557.436,00	530.263,23	173.409,83	356.853,40			27.172,77
805024	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 0502	330.070,29	152.070,29	178.000,00	178.000,00			40.465,14	137.534,86	
806013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0601	149.670,36	23.841,36	125.829,00	94.246,10	41.020,35	53.225,75			31.582,90
807013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0701	257.028,96	132.552,96	124.476,00	105.170,06	58.141,66	47.028,40			19.305,94
808013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0801	1.706.562,26	626.868,26	1.079.694,00	1.060.246,64	383.649,07	676.597,57			19.447,36
808023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0802	23.001,00	23.001,00							
809013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0901	1.870.792,79	536.168,79	1.334.624,00	1.090.968,96	387.101,33	703.867,63			243.655,04
809014	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 0901	225.897,21	37.913,21	187.984,00	160.200,00			41.019,58	119.180,42	27.784,00
809027	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO- PROGRAMMA 0902	186.847,89	59.665,89	127.182,00	114.463,80			39.198,89	75.264,91	12.718,20
809053	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0905	816.100,54	69.868,54	746.232,00	427.796,90	218.298,38	209.498,52			318.435,10
809063	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0906	352.620,81	125.316,81	227.304,00	204.573,60	41.019,95	163.553,65			22.730,40
809073	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0907	243.834,39	29.118,39	214.716,00	162.000,84	70.321,46	91.679,38			52.715,16
809083	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0908	180.022,94	37.763,94	142.259,00	114.463,80	37.484,08	76.979,72			27.795,20
809094	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 0909	257.789,86	76.255,86	181.534,00	160.200,00			41.019,80		21.334,00
810013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1001	547.876,18	292.159,18	255.717,00	216.286,96	64.831,63	151.455,33			39.430,04
810023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1002	184.221,43	41.960,43	142.261,00	109.552,30	38.169,77	71.382,53			32.708,70
810063	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1006	179.099,81	36.841,81	142.258,00	113.246,10	37.178,82	76.067,28			29.011,90
811013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1101	651.416,97	379.816,97	271.600,00	261.156,57	70.324,35	190.832,22			10.443,43
812077	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO- PROGRAMMA 1207	166.350,80	9.846,80	156.504,00	124.217,51			46.510,78	77.706,73	32.286,49
812083	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1208	191.318,52	38.958,52	152.360,00	116.756,72	49.194,48	67.562,24			35.603,28
813013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1301	411.598,92	120.412,92	291.186,00	239.692,19	91.360,60	148.331,59			51.493,81
813017	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO- PROGRAMMA 1301	358.867,07	70.622,07	288.245,00	144.244,30			84.307,44	59.936,86	144.000,70
813073	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1307	114.919,28		114.919,28	103.427,35	40.301,99	63.125,36			11.491,93
813077	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO - PROGRAMMA 1307	1.105.486,63	518.094,91	587.391,72	332.923,72			123.553,90	209.369,82	254.468,00

RISULTANZE DEL BILANCIO GESTIONALE 2022

Somme impegnate al 13 novembre 2022 in favore del personale dirigente

Capitolo	Descrizione Capitolo	Stanziamiento annualità 2022	Quota finanziata da FPV	Stanziamiento di competenza 2022	Impegni competenza 2022	Dettaglio Impegni competenza 2022				Disponibilità ad impegnare
						voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - PDC U.1.01.01.01.002	indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - pdc U.1.01.01.01.004	voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - PDC U.1.01.01.01.006	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - PDC U.1.01.01.01.008	
813083	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1308	177.574,44	69.127,44	108.447,00	89.792,10	45.552,92	44.239,18			18.654,90
813084	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 1308	307.676,75	87.676,75	220.000,00	198.000,01			41.019,17	156.980,84	21.999,99
814013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1401	179.454,71	41.694,71	137.760,00	125.543,33	45.679,54	79.863,79			12.216,67
814023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1402	178.454,30	36.484,30	141.970,00	115.681,50	38.112,00	77.569,50			26.288,50
814037	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO - PROGRAMMA 1403	112.796,64	112.796,64							
814053	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1405	891.239,90	63.134,90	828.105,00	562.788,86	246.454,77	316.334,09			265.316,14
814054	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 1405	262.336,41	80.803,41	181.533,00	160.200,00			41.019,33	119.180,67	21.333,00
815013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1501	101.475,00	101.475,00							
815023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1502	467.187,17	29.857,17	437.330,00	333.335,42	137.036,21	196.299,21			103.994,58
815043	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1504	1.510.055,16	637.370,16	872.685,00	843.431,80	256.152,24	587.279,56			29.253,20
815044	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 1504	271.436,37	93.436,37	178.000,00	160.200,00			41.019,93	119.180,07	17.800,00
816013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1601	2.110.947,02	977.133,02	1.133.814,00	1.088.376,12	459.965,54	628.410,58			45.437,88
816014	PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DEI DIRETTORI REGIONALI - PROGRAMMA 1601	250.629,27	71.629,27	179.000,00	160.200,00			41.696,13	118.503,87	18.800,00
816023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1602	427.472,02	200.343,02	227.129,00	171.131,10	41.040,00	130.091,10			55.997,90
816033	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1603	205.327,93	72.733,93	132.594,00	132.594,00	36.329,33	96.264,67			
817013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1701	347.208,79	122.610,79	224.598,00	199.638,20	41.019,97	158.618,23			24.959,80
818013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1801	244.669,47	102.415,47	142.254,00	124.476,00	40.692,77	83.783,23			17.778,00
818023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1802	228.030,94	77.508,94	150.522,00	128.535,00	48.376,64	80.158,36			21.987,00
819013	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1901	274.643,60	36.840,60	237.803,00	125.829,00	66.262,71	59.566,29			111.974,00
806017	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO - PROGRAMMA 0601	138.000,00	138.000,00							
809023	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0902	133.949,00	127.182,00	6.767,00						6.767,00
809033	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 0903	138.000,00	138.000,00							
812073	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1207	120.000,00	120.000,00							
814033	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DIRIGENTE - PROGRAMMA 1403	139.181,00	139.181,00							
		28.117.209,47	9.913.054,47	18.204.155,00	14.846.194,59	4.665.008,81	7.796.531,40	675.674,27	1.708.980,11	3.357.960,41

All. 4) Bilancio del Consiglio regionale

POSIZIONE	
CAPITOLO	14110/2, 14310/2, 14030/2, 14210/2, 14110/3 e 14610/2
STANZIAMENTO 2022	1.375.700,00
IMPEGNI 2022	1.221.977,00
PAGAMENTI RETRIBUZIONE DI POSIZIONE PREVISTI ANNO 2022	799.000,00

RISULTATO	
CAPITOLO	14030/6
DISPONIBILITA' AD IMPEGNARE	419.200,00
CAPITOLO	14030/7
DISPONIBILITA' AD IMPEGNARE	31.000,00

Somma prevista per il pagamento dell'indennità di risultato per dirigenti e direttori del CR, che sarà impegnata sui competenti capitoli alla sottoscrizione definitiva del contratto decentrato con la costituzione dell'FPV sull'esercizio 2023.

450.200,00

di cui 419.200 sul 14030/6 e 31.000 sul 14030/7

WELFARE	
CAPITOLO	14030/25
DISPONIBILITA' AD IMPEGNARE	23.800,00

Somma destinata al Welfare integrativo, che sarà impegnata sul capitolo di riferimento alla sottoscrizione definitiva del contratto integrativo con la costituzione dell'FPV sull'esercizio 2023.

RISORSE PER RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2021

Fondo determinato dall' art. 9 L.R. 20/2018	11.780.000,00
Somme non utilizzate anno precedente	3.425.105,00
Somme devolute al Bilancio per finalità connesse all'emergenza epidemiologica - ccdi 29/12/2021	-2.500.000,00
Quota fondo utilizzato per la retribuzione di posizione 2021	-6.671.370,76
Quota fondo utilizzato per la retribuzione di risultato 2021	-3.612.524,17
Spesa per la liquidazione compensi avvocati carico controparti (ART. 9 commi 3 DL 90/14)	-18.125,19
Spesa per liquidazione compensi avvocati spese compensate (ART. 9 commi 6 DL 90/14)	-26.222,80
Decurtazioni per valutazione non piene	-1.058,08
Somme non utilizzate ccdi 29/12/2021	2.375.804,00
<i>Percentuale fondo risultato rispetto al fondo determinato dall'art. 9 L.R. 20/2018 (11.780.000)</i>	30,67%
<i>Percentuale fondo risultato rispetto al fondo complessivo (15.205.105 dato da 11.780.000+3.425.105)</i>	23,76%