



**ACCORDO SUI CRITERI DI DESTINAZIONE E RIPARTIZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE
DECENTRATE DEL PERSONALE DELLE CATEGORIE PROFESSIONALI PER L'ANNO 2017**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo delle risorse decentrate del personale delle categorie professionali per l'anno 2017 è stata effettuata con determinazione dirigenziale n. 524 del 19/07/2017 sulla base delle disposizioni contrattuali e normative vigenti, tenendo conto delle linee guida per la costituzione e per la ripartizione del fondo delle risorse decentrate delle categorie professionali e del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della dirigenza per l'anno 2017 formulate con Decreto del Commissario straordinario n. 78 del 19/07/2017.

Il fondo per l'anno 2017, quantificato nell'ammontare complessivo di € 597.560,00, è stato costituito come segue:

Voci	Stabili	Variabili
Unico importo consolidato	€ 633.773,00	
Ria e assegni ad personam personale cessato	€ 9.854,00	
Decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 L.147/2013	-€ 14.713,00	
Decurtazione ex art. 1 c. 236 L. 208/2015	-€ 23.411,00	
TOTALE VOCI	€ 605.503,00	-
Decurtazione del fondo - parte fissa	-€ 7.943,00	-
TOTALE VOCI	€ 597.560,00	-
TOTALE FONDO ANNO 2017	€ 597.560,00	
IMPORTO FONDO ANNO 2016 (TETTO)	€ 597.560,00	
(depurato delle somme non soggette al tetto di spesa)		

Con le determinazioni dirigenziali n. 790 del 30/11/2015 e n. 923 del 30/12/2015 è stato disposto il trasferimento nei ruoli dell'Agenzia dei dipendenti della Provincia di Perugia ex L.R. n. 10/2015.

Con determinazione dirigenziale n. 524 del 19/07/2017 è stato costituito il fondo delle risorse decentrate destinato alle 6 unità di personale trasferite a decorrere dal 01/12/2015 e dal 01/01/2016 in complessivi € 14.258,00, facendo riferimento agli importi goduti nell'anno 2015, antecedentemente al trasferimento, per compensi di produttività, progressioni orizzontali e indennità accessorie.

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

Risorse storiche consolidate

La parte storica del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è data dall'Unico importo consolidato pari a € 633.773,00 e deriva dalla quantificazione effettuata sulla base delle indicazioni fornite dalla Giunta regionale con nota prot. n. 201166 del 29/12/2010, moltiplicando la quota di risorse stabili dell'importo pro-capite medio delle risorse decentrate integrative per l'anno 2010 della Regione Umbria di € 7.369,45 per il personale delle categorie professionali della dotazione organica dell'Agenzia (n. 86 unità).

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Visto che il processo di acquisizione di piena autonomia dell'Agenzia rispetto alla Giunta regionale ha avuto luogo a partire dal 1 settembre 2010 ed è stato regolamentato con specifici atti di indirizzo della Giunta medesima avendo come riferimento la disciplina di cui alla L.R. 6/2006, non sono riscontrabili incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL (derivanti dall'applicazione di specifiche aliquote al monte salari di anni precedenti).

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

L'importo Unico consolidato del fondo è stato incrementato degli importi della RIA del personale cessato, come disposto dall'art.4 comma 2 del CCNL 05/10/2001, per la somma complessiva di € 9.854,00. Si precisa che tale incremento non è stato applicato per gli anni 2011, 2012, 2013 e 2014 in ottemperanza a quanto stabilito dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1391/2011, con la quale sono state definite le modalità applicative delle disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale di cui all'art. 9 del DL. n. 78/2010, atteso quanto indicato dalla circolare della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome n. 11/17/CR06/C1 del 13/10/2011.

Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili

Le risorse aventi carattere di variabilità sono annualmente oggetto di valutazione da parte del Commissario Straordinario.

Con la determinazione dirigenziale n. 524 del 19/07/2017 è stato stabilito di rinviare a successivo atto la definizione delle risorse variabili del fondo 2017, tenendo conto degli indirizzi del Commissario Straordinario e verificato il rispetto dei parametri di virtuosità per l'anno 2016.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Il fondo è stato ridotto stabilmente per gli importi relativi agli elementi retributivi accessori del personale cessato negli anni 2011, 2012, 2013 e 2014, in base a quanto stabilito dall'art. 1 comma 456 della legge n. 147/2013. Tale decurtazione permanente è pari a complessivi € 14.713,00 ed è stata calcolata applicando i criteri riportati nella deliberazione della Giunta regionale n. 1391/2011. Inoltre è stato applicato l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità per il 2016 e la decurtazione a tale titolo è stata di € 23.411,00.

In applicazione dell'articolo 23, comma 2, del D.lgs. n. 75/2017, in vigore dal 22 giugno 2017, è stata effettuata un'ulteriore riduzione di parte fissa poiché il fondo dell'anno 2017 non può superare il corrispondente fondo dell'anno 2016; pertanto con tale riduzione è stato annullato l'incremento per la RIA dei cessati.

Per l'anno 2017 la normativa vigente non prevede decurtazioni del fondo in funzione del personale cessato nell'anno 2016.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse stabili sottoposte a certificazione	€ 643.627,00
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	-
c) Decurtazioni del fondo	€ 46.067,00

d) Totale fondo sottoposto a certificazione

€ 597.560,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Sezione VI – Fondo delle risorse decentrate per il personale degli enti di area vasta trasferito nei ruoli ADiSU in applicazione della L. 56/2014 e della L.R. n. 10/2015.

- Costituzione del Fondo

Con determinazione dirigenziale n. 524 del 19/07/2017 è stato costituito il fondo delle risorse decentrate destinato alle n. 6 unità di personale trasferite a decorrere dal 01/12/2015 e dal 01/01/2016 in complessivi € 14.258,00, facendo riferimento agli importi goduti nell'anno 2015, antecedentemente al trasferimento, per compensi di produttività, progressioni orizzontali e indennità accessorie, tenendo conto di quanto disposto dall'art. 10 comma 2 del Decreto del Ministro per la semplificazione e la Pubblica Amministrazione del 14/09/2015.

- Destinazione del Fondo

La destinazione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2017 relativo alle n. 6 unità di personale della Provincia di Perugia trasferite a decorrere dal 01/12/2015 e dal 01/01/2016, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione, è stata formalmente concordata con le Rappresentanze sindacali in sede di preintesa all'art. 2 dell'accordo integrativo per l'anno 2017 sottoscritto in data 20/07/2017.

Le parti hanno altresì condiviso che il fondo di € 14.258,00 viene ripartito come di seguito riportato:

- quota destinata ad istituti stabili 61,11%
- quota destinata ad istituti variabili 39,89%

Le risorse eventualmente non spese sono destinate al medesimo fondo dell'anno 2018.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall'accordo sottoposto a certificazione

Le risorse del fondo che hanno natura obbligatoria e che non sono state oggetto di negoziazione ammontano al 47,35% del fondo e remunerano gli istituti già negoziati ovvero perfezionati. Si fa riferimento alle risorse per progressioni economiche orizzontali in godimento, per retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative e per indennità di comparto.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo sottoposto a certificazione

Le risorse del fondo che sono state oggetto di negoziazione ammontano al 52,65% delle risorse complessive del fondo e rappresentano le risorse che le parti hanno scelto di destinare per remunerare le attività oggetto di indennità di disagio, rischio, turno, reperibilità e maneggio valori, nonché i compensi per specifiche responsabilità, produttività a progetto e produttività collettiva previsti dal contratto collettivo decentrato integrativo per l'anno 2017.

La preintesa all'art. 3 stabilisce di rinviare a successive determinazioni per la destinazione delle ulteriori risorse variabili individuate successivamente sulla base degli indirizzi del Commissario straordinario, che saranno finalizzate ai compensi per produttività secondo quanto disposto dall'art. 37 del CCNL 22/01/2004, da erogarsi a seguito del processo di valutazione delle prestazioni e dei risultati.

All'art. 3 della preintesa le parti stabiliscono altresì di rinviare a successive determinazioni anche la decisione in merito alle risorse del fondo da destinare a nuovi percorsi di progressione economica

orizzontale in relazione alla definizione dei criteri da concordare per l'attribuzione dei medesimi, come stabilito dall'art. 10 del CCID del personale delle categorie professionali per l'anno 2017.

Con riguardo alla quota esclusa dalla distribuzione, in considerazione della natura dell'Agenzia di ente strumentale della Regione Umbria, con l'accordo si è stabilito (art. 1) di uniformarsi a quanto disposto dalla Giunta regionale non solo per quanto riguarda la metodologia di valutazione, ma anche in riferimento ai compensi individuali erogabili a titolo di produttività e di risultato ed è per questo motivo che si è deciso di distribuire soltanto parte delle risorse oggetto di contrattazione corrispondenti ai posti ricoperti nella dotazione organica dell'Agenzia. Pertanto la quota esclusa dalla distribuzione è destinata ad economie di spesa.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

a) Somme non regolate dall'accordo integrativo anno 2017	47,35%
b) Somme regolate dall'accordo integrativo anno 2017	52,65%
c) Destinazioni da regolare	-
d) Totale destinazioni del fondo sottoposto a certificazione	€ 597.560,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

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 di stabilità

Le risorse stabili ammontano a € 597.560,00. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali e retribuzione di posizione delle posizioni organizzative ammontano al 47,35% del fondo.

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici per l'anno 2017 vengono corrisposti a seguito del processo delle prestazioni e dei risultati previsto dal vigente sistema di valutazione in applicazione delle norme contrattuali e in coerenza con quanto disposto dal D.lgs. n. 150/2009.

- c) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Non sono stati previsti nuovi percorsi di progressione orizzontale per l'anno 2017.

Nella preintesa all'art. 3 è previsto comunque di rinviare a successive determinazioni la decisione in merito alle risorse del fondo da destinare a nuovi percorsi di progressione economica orizzontale, in relazione alla definizione dei criteri da concordare per l'attribuzione dei medesimi, come stabilito dall'art. 10 del CCID del personale delle categorie professionali per l'anno 2017.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo per l'anno 2017 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell'anno 2016

Descrizione	ANNO 2016	ANNO 2017	DIFFERENZA
Unico importo consolidato	€ 633.773,00	€ 633.773,00	-
Ria e assegni ad personam personale cessato	€ 1.911,00	€ 9.854,00	+ € 7.943,00
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 15.488,00	-	- € 15.488,00
Riduzione art. 9 comma 2-bis D.L. 78/2010 / Riduzione permanente art. 1 c. 456 L. 147/2013	- € 14.713,00	- € 14.713,00	-
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale ex art. 1 c. 236 L. 208/2015	- € 23.411,00	- € 23.411,00	-
Decurtazione parte fissa	-	- € 7.943,00	- € 7.943,00
FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 613.048,00	€ 597.560,00	- € 15.488,00

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del fondo per l'anno 2017 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell'anno 2016

Nel dettaglio non è possibile in questa sede confrontare ciascuna voce di utilizzo del fondo; si può comunque affermare che le risorse ripartite nell'anno 2017 ammontano a € 597.560,00 in attesa della definizione delle risorse variabili, mentre le risorse ripartite nell'anno 2016 ammontano a € 613.048,00.

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

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in diversi capitoli di spesa del bilancio dell'Agenzia, precisamente i capitoli 50, 2350, 2360, 2370, 2380 e 2390 del Cdr 2 e la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Si attesta il rispetto del limite di spesa di cui all'articolo 23, comma 2, del D.lgs. n. 75/2017.

ANNO 2016	ANNO 2017
€ 597.560,00 (*)	€ 597.560,00 (*)

(*) importo sterilizzato delle somme non soggette a vincolo.

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

L'importo complessivo del fondo 2017 di € 597.560,00, come costituito dall'Agenzia con determinazione dirigenziale n. 524 del 19/07/2017, è impegnato ai capitoli 50, 2350, 2360, 2370, 2380 e 2390 del bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 (approvato con decreto del Commissario straordinario n. 90 del 29/12/2016) e precisamente agli impegni 33, 42,49, 56, 65 e 72.

Gli oneri riflessi che gravano sul fondo sono impegnati ai capitoli 52, 2352, 2362, 2372, 2382 e 2392 del bilancio e precisamente agli impegni 34, 43, 50, 57, 66 e 73.

L'IRAP che grava sul fondo è impegnata ai capitoli 54, 2354, 2364, 2374, 2384 e 2394 del bilancio e precisamente agli impegni 36, 45, 52, 61, 68 e 76.

Non sussistono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Perugia, 24 luglio 2017

Il Dirigente del Servizio
Organizzazione e Gestione Risorse Umane,
Finanziarie e Servizi comuni
e Presidente della delegazione trattante
di parte pubblica

Dott. Stefano Capezzali
(firmato digitalmente)