



AGENZIA  
PER IL DIRITTO  
ALLO STUDIO  
UNIVERSITARIO  
DELL'UMBRIA

**ACCORDO PER I CRITERI DI DESTINAZIONE E RIPARTIZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE  
DECENTRATE DEL PERSONALE DELLE CATEGORIE PROFESSIONALI PER L'ANNO 2013**

**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 2013 è stata effettuata con determinazione dirigenziale n. 765 del 30/12/2013 sulla base delle disposizioni contrattuali e normative vigenti, tenendo conto delle linee guida e degli indirizzi per la contrattazione decentrata integrativa del personale della dirigenza e delle categorie professionali per l'anno 2013 formulati dalla Regione Umbria - Giunta regionale con la deliberazione n. 1412 del 09/12/2013. Atteso quanto disposto dalla Giunta regionale con deliberazione n. 515 del 12/05/2014 relativamente alle azioni da porre in essere per garantire un'equilibrata gestione della dinamica delle risorse complessivamente destinate alla contrattazione decentrata integrativa, la determinazione dirigenziale n. 765 del 30/12/2013 è stata parzialmente rettificata con determinazione dirigenziale n. 365 del 25/06/2014, quantificando definitivamente il fondo per l'anno 2013 nell'ammontare complessivo di € 604.880,00.

Il fondo è stato costituito come segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Unico importo consolidato	€ 633.773,00
Riduzione stabile art. 9 comma 2-bis DL 78/2010	- € 6.489,00
Riduzione variabile art. 9 comma 2-bis DL 78/2010	- € 22.404,00
<b>FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2013</b>	<b>€ 604.880,00</b>

**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 2013 è data dall'Unico importo consolidato pari a € 633.733,00 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'Agazia (n. 86 unità).

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Visto che il processo di acquisizione di piena autonomia dell'Agazia 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 non è stato incrementato degli importi della RIA del personale cessato (come disposto dall'art.4 comma 2 del CCNL 05/10/2001), in ottemperanza a quanto stabilito dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1391 del 21/11/2011, 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 D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni in legge n. 122/2010, 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

Non si evidenziano risorse variabili in sede di costituzione del fondo per l'anno 2013.

### **Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo**

Il fondo è stato ridotto stabilmente per gli importi relativi agli elementi retributivi accessori del personale cessato nell'anno 2012, secondo i criteri disposti dalla citata deliberazione n. 1391/2011, in attuazione dell'art.9 comma 2-bis del D.L. 78/2010. La riduzione stabile per l'anno 2013 è di € 6.489,00, determinata in base a quanto indicato all'allegato A) della determinazione dirigenziale n. 365 del 25/06/2014 di quantificazione definitiva del fondo. A tale riduzione si somma la riduzione in termini di rateo per il personale cessato nell'anno 2013, pari a € 22.404,00.

Sul punto, in particolare, la Giunta regionale, con la citata deliberazione n. 515/2014, auspicando chiarimenti che sulla materia delle risorse per la contrattazione decentrata integrativa dovranno essere forniti dalla specifica commissione della Conferenza Unificata, ha dato mandato a scopo prudenziale di non utilizzare gli importi derivanti dai diversi metodi di determinazione delle riduzioni da apportare al fondo per il personale cessato.

### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

a) Totale risorse stabili sottoposte a certificazione	€ 633.773,00
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	-
c) Decurtazioni del fondo	€ 28.893,00
d) Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 604.880,00

### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Voce non presente.

## **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 non sono state oggetto di negoziazione ammontano a complessivi € 321.217,00 e remunerano gli istituti già negoziati ovvero perfezionati, come segue:

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali in godimento e quota accantonata ex art. 2 accordo fondo 2012 del 27/06/2013	€ 126.015,00
Retribuzione di posizione delle posizioni organizzative	€ 97.620,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo e indennità di disagio	€ 59.111,00
Indennità per specifiche responsabilità	€ 12.156,00
Indennità di comparto	€ 26.315,00
<b>Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo</b>	<b>€ 321.217,00</b>

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

Le risorse del fondo che sono state oggetto di negoziazione ammontano a complessivi € 283.663,00 e si articolano come segue:

Descrizione	Importo
Produttività del personale e risultato posizioni organizzative (art. 1, art. 2 e art. 3 dell'accordo sottoposto a certificazione) - <i>comprende la quota di produttività relativa al progetto obiettivo di cui all'art. 3 dell'accordo in oggetto per l'importo massimo di € 40.000,00.</i>	non superiore a € 141.831,00 (da calcolare)
Altro - quota esclusa dalla distribuzione (art. 1 dell'accordo sottoposto a certificazione) - <i>comprende anche l'eventuale differenza risultante dall'applicazione del metodo di calcolo per la riduzione del fondo in relazione al personale cessato indicato dalla RGS con circolari n. 12/2011 e successive.</i>	€ 141.832,00
<b>Totale risorse regolate specificatamente dall'accordo</b>	<b>€ 283.663,00</b>

Con riguardo alla quota esclusa dalla distribuzione, tenuto conto di quanto indicato dalla Giunta regionale con le citate deliberazioni n. 1412/2013 e n. 515/2014 e 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 (*importo non superiore al 50% del fondo residuo*) corrispondenti ai posti ricoperti nella dotazione organica dell'Agenzia. Pertanto la quota esclusa dalla distribuzione (Altro) 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 2013	€ 321.217,00
b) Somme regolate dall'accordo integrativo anno 2013	€ 283.663,00
c) Destinazioni da regolare	-
d) Totale destinazioni del fondo sottoposto a certificazione	€ 604.880,00

**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 € 604.880,00. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali e retribuzione di posizione delle posizioni organizzative ammontano a € 249.950,00.

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 2013 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.

In particolare la produttività attribuita in relazione al progetto obiettivo, di cui all'art. 3 dell'accordo integrativo anno 2013 di cui alla presente relazione, tiene conto dei criteri di valutazione del personale approvati con l'accordo siglato in data 02/08/2013 che sono conformi rispetto al vigente sistema di valutazione e a quanto stabilito 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 2013.

**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 2013 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell'anno 2012**

Descrizione	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	DIFFERENZA
Unico importo consolidato	€ 633.773,00	€ 633.773,00	€ 633.773,00	€ 633.773,00	-
CCNL 01/04/99 art.15 comma 1 lettera k) progettazione	-	€ 34.615,00	-	-	-
Riduzione stabile art. 9 comma 2-bis D.L. 78/2010	-	- € 2.233,00	- € 2.184,00	- € 6.489,00	- € 4.305,00
Riduzione variabile art. 9 comma 2-bis D.L. 78/2010	-	-	-	- € 22.404,00	- € 22.404,00
<b>FONDO RISORSE DECENTRATE</b>	<b>€ 633.773,00</b>	<b>€ 666.155,00</b>	<b>€ 631.589,00</b>	<b>€ 604.880,00</b>	<b>-€ 26.709,00</b>

**Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del fondo per l'anno 2013 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell'anno 2012**

Descrizione	ANNO 2012	ANNO 2013	DIFFERENZA
Progressioni economiche orizzontali in godimento e quota accantonata ex art. 2 accordo fondo 2012 del 27/06/2013	€ 105.695,00	€ 126.015,00	+ € 20.320,00
Retribuzione di posizione delle posizioni organizzative	€ 104.159,00	€ 97.620,00	- € 6.539,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo e indennità di disagio	€ 58.145,00	€ 59.111,00	+ € 966,00
Indennità per specifiche responsabilità	€ 5.281,00	€ 12.156,00	+ € 6.875,00
Indennità di comparto	€ 26.608,00	€ 26.315,00	- € 293,00
Compensi ex art.15 comma 1 lettera k) CCNL 01/04/99 - progettazione	-	-	-
<b>Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo</b>	<b>€ 299.888,00</b>	<b>€ 321.217,00</b>	<b>+ € 21.329,00</b>
Progressioni economiche orizzontali <u>concordate</u>	€ 27.615,00	-	- € 27.615,00
Produttività del personale e risultato posizioni organizzative	€ 96.807,00	non superiore a € 141.831,00 da calcolare	non superiore a € 45.024,00 da calcolare
Altro - quota esclusa dalla distribuzione	€ 207.279,00	€ 141.832,00 (*)	- € 65.447,00 (*)
<b>Totale risorse regolate specificatamente dall'accordo</b>	<b>€ 331.701,00</b>	<b>€ 283.663,00</b>	<b>da calcolare</b>

(\*) quota soggetta a variazione a seguito della determinazione della produttività del personale e del risultato delle posizioni organizzative.

**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 un unico capitolo di spesa del bilancio dell'Agenzia, precisamente il capitolo 50 dell'Upb 10, quindi 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 2010 risulta rispettato**

Si attesta il rispetto del limite di spesa di cui all'art.9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni in legge n. 122/2010 (divieto di superamento per gli anni 2011-2013 dell'ammontare complessivo dei fondi di contrattazione rispetto al corrispondente importo dell'anno 2010).

ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
€ 633.773,00	€ 631.540,00 (*)	€ 631.589,00	€ 604.880,00

(\*) importo sterilizzato dei compensi per progettazione di € 34.615,00

E' stata applicata la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio in base a quanto stabilito nel documento della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome n. 11/17/CR06/C1 del 13/10/2011 e recepito con deliberazione della Giunta regionale n. 1391/2011. La riduzione stabile è stata di € 6.489,00, mentre la riduzione variabile è stata di € 22.404,00.

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

L'importo complessivo del fondo 2013 di € 604.880,00, come costituito dall'Agenzia con determinazione dirigenziale n. 765 del 30 dicembre 2013 rettificata parzialmente con determinazione dirigenziale n. 365 del 25/06/2014, è impegnato al capitolo 50 del bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2013 (approvato con Decreto dell'Amministratore Unico n. 73 del 28 dicembre 2012 e con deliberazione della Giunta regionale n. 543 del 3 giugno 2013) e precisamente all'impegno 10.

Gli oneri riflessi che gravano sul fondo sono impegnati al capitolo 52 del bilancio e precisamente all'impegno 11.

L'IRAP che grava sul fondo è impegnata al capitolo 54 del bilancio e precisamente all'impegno 12.

Non sussistono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Perugia, 2 luglio 2014

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

  
Stefano Capezzali