



AGENZIA
PER IL DIRITTO
ALLO STUDIO
UNIVERSITARIO
DELL'UMBRIA

**ACCORDO PER I CRITERI DI DESTINAZIONE E RIPARTIZIONE DEL FONDO PER LA
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA PER L'ANNO 2013**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza per l'anno 2013 è stata effettuata con determinazione dirigenziale n. 766 del 30 dicembre 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 Giunta regionale con la deliberazione n. 1412 del 09/12/2013.

Il fondo è stato costituito come segue:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato	€ 228.942,00
Riduzione stabile art. 9 comma 2-bis DL 78/2010	-
FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2012	€ 228.942,00

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

Risorse storiche consolidate

La parte storica del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza per l'anno 2013 è data dall'Unico importo consolidato pari a € 228.942,00 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 € 45.788,60 per il personale dirigenziale della dotazione organica dell'Agenzia (n. 5 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.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Voce non presente.

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 non ha subito decurtazioni per invarianza del numero dei dirigenti.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse stabili sottoposte a certificazione	€ 228.942,00
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	-
c) Decurtazioni del fondo	-
d) Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 228.942,00

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 € 87.159,00 e remunerano gli istituti già negoziati ovvero perfezionati, come segue:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	€ 80.634,00
Retribuzione di risultato (quota risultato dirigenti ad interim)	€ 6.525,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 87.159,00

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

Le risorse del fondo che sono state oggetto di negoziazione ammontano a complessivi € 141.783,00 e si articolano come segue:

Descrizione	Importo
Retribuzione di risultato	Non superiore a €49.624,00 da calcolare
Altro – quota esclusa dalla distribuzione	€ 92.159,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 141.783,00

Con riguardo alla quota esclusa dalla distribuzione, tenuto conto di quanto indicato dalla Giunta regionale con la citata deliberazione n. 1412/2013 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 risultato ed è per questo motivo che si è deciso di distribuire soltanto parte delle risorse oggetto di contrattazione (*importo non superiore al 35% 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	€ 87.159,00
b) Somme regolate dall'accordo integrativo anno 2013	€ 141.783,00
c) Destinazioni da regolare	-
d) Totale destinazioni del fondo sottoposto a certificazione	€ 228.942,00

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 € 228.942,00. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione) ammontano a € 80.634,00. 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.

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	€ 228.942,00	€ 228.942,00	€ 228.942,00	€ 228.942,00	-
Riduzione stabile art. 9 comma 2-bis DL 78/2010	-	-	-	-	-
FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 228.942,00	€ 228.942,00	€ 228.942,00	€ 228.942,00	-

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
Retribuzione di posizione	€ 80.091,00	€ 80.634,00	+ € 543,00
Retribuzione di risultato (quota risultato dirigenti ad interim)	€ 6.525,00	€ 6.525,00	-
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 86.616,00	€ 87.159,00	+ € 543,00
Retribuzione di risultato	€ 28.568,00	Non superiore a €49.624,00 da calcolare	da calcolare
Altro – quota esclusa dalla distribuzione	€ 113.758,00	€ 92.159,00 (*)	- € 21.599,00 (*)
Totale risorse regolate specificatamente dall'accordo	€ 142.326,00	€ 141.783,00	da calcolare

(*) quota soggetta a variazione a seguito della determinazione della retribuzione di risultato.

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
€ 228.942,00	€ 228.942,00	€ 228.942,00	€ 228.942,00

Non è stata applicata la riduzione proporzionale corrispondente alle cessazioni di personale in base a quanto stabilito nel documento della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome n. 11/17/CR06/C1 del 13/10/2011, recepito con deliberazione della Giunta regionale n. 1391/2011, in quanto il numero dei dirigenti in servizio è rimasto invariato.

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 € 228.942,00, come costituito dall'Agenzia con determinazione dirigenziale n. 766 del 30 dicembre 2013 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
