



**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

Il fondo delle risorse decentrate del personale delle categorie professionali per l'anno 2017 è stato costituito in via preventiva per l'importo di € 597.560,00 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. Con la determinazione dirigenziale n. 964 del 14/12/2017 lo stesso fondo è stato rideterminato in € 636.785,00, a seguito dell'individuazione delle risorse disponibili nella medesima annualità. In particolare, il fondo per l'anno 2017, quantificato nell'ammontare complessivo di € 636.785,00, 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	
CCNL 1/4/99 art. 15, c. 1, lett. k) – incentivi area tecnica		€ 21.813,00
CCNL 1/4/99 art. 15, c. 1, lett. k) – incentivi area legale		€ 5.458,00
CCNL 1/4/99 art. 15, c. 1, lett. m) – economie fondo straordinario		€ 11.954,00
Decurtazione del fondo - parte fissa	-€ 7.943,00	-
TOTALE VOCI	€ 597.560,00	€ 39.225,00
TOTALE FONDO ANNO 2017	€ 636.785,00	
IMPORTO FONDO ANNO 2016 (TETTO)	€ 597.560,00	
IMPORTO FONDO ANNO 2017 (depurato delle somme non soggette al tetto di spesa)	€ 597.560,00	

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. Con determinazione dirigenziale n. 964/2017 è stato confermato il medesimo importo del fondo, non essendo state rilevate poste variabili.

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. 964 del 14/12/2017 si è provveduto alla 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.

Le risorse variabili quantificate per l'anno 2017 sono le seguenti:

- € 5.458,00 per gli incentivi area legale (Avvocatura dell'Agenzia) di cui all'art. 27 comma 1 lettera k) del CCNL 14/09/2000, come disciplinati con Decreto dell'Amministratore Unico n. 70 del 31/10/2013 di adozione del regolamento delle procedure, relazioni operative e funzionali dell'Avvocatura e supporto tecnico legale dell'ADiSU; in particolare l'art. 4 del regolamento medesimo stabilisce che in materia di corresponsione dei compensi professionali viene adottata la disciplina vigente applicata dalla Regione Umbria agli avvocati componenti il Servizio avvocatura regionale, in quanto compatibile con il livello non dirigenziale della corrispondente struttura dell'Agenzia (riferimento Decreto del Commissario straordinario n. 91 del 29/12/2016);
- € 21.813,00 per gli incentivi area tecnica di cui all'art. 15, comma 1 lettera k) del CCNL 01/04/1999 erogati ai sensi dell'art. 92 commi 5 e 6 del D.lgs. n. 163/2006 e della disciplina regionale di cui alle DGR n. 45/2002 e n. 278/2010 recepita con Decreto dell'Amministratore Unico n. 54 del 03/09/2010;

- € 11.954,00 per le economie del fondo lavoro straordinario anno 2016 di cui all'art. 15, comma 1, lettera m) del CCNL 1/4/999.

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	€ 39.225,00
c) Decurtazioni del fondo	- € 46.067,00
d) Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 636.785,00

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.

Con determinazione dirigenziale n. 964/2017 è stato confermato il medesimo importo del fondo, non essendo state rilevate poste variabili.

- 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'articolo 2 dell'accordo integrativo per l'anno 2017 sottoscritto in data 15/12/2017.

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

- fondo progressioni orizzontali € 8.245,00
- indennità di comparto € 2.768,00
- produttività collettiva € 3.245,00.

Le risorse individuate per il fondo delle progressioni economiche orizzontali comprendono le risorse per i percorsi di cui all'articolo 5 della preintesa.

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 € 309.171,00 e remunerano gli istituti già negoziati ovvero perfezionati, come segue:

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali in godimento	€ 66.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	€ 189.500,00
Indennità di comparto	€ 26.400,00
Incentivi area tecnica	€ 21.813,00
Incentivi area legale	€ 5.458,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 309.171,00

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

Le risorse del fondo che sono state oggetto di negoziazione ammontano a complessivi € 327.614,00 e si articolano come segue:

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali concordate (art. 5 dell'accordo sottoposto a certificazione)	€ 9.400,00
Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori	€ 28.000,00
Indennità per specifiche responsabilità	€ 26.100,00
Produttività collettiva (art. 3 dell'accordo sottoposto a certificazione).	€ 82.055,00
Produttività a progetto (art. 4 dell'accordo sottoposto a certificazione)	€ 15.225,00
Produttività collettiva – contributo di solidarietà al personale provinciale trasferito (art. 3 dell'accordo sottoposto a certificazione)	€ 10.300,00
Altro - quota esclusa dalla distribuzione (art. 1 dell'accordo sottoposto a certificazione)	€ 156.534,00
Totale risorse regolate specificatamente dall'accordo	€ 327.614,00

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 (Altro), pari a € 156.534,00, 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	€ 309.171,00
b) Somme regolate dall'accordo integrativo anno 2017	€ 327.614,00
c) Destinazioni da regolare	-
d) Totale destinazioni del fondo sottoposto a certificazione	€ 636.785,00

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 e risultato delle posizioni organizzative ammontano a € 291.300,00.

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 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)

Le progressioni orizzontali concordate sono attribuite in modo selettivo, in un numero limitato di percorsi individuato in relazione alle risorse finanziarie disponibili per complessivi € 11.700,00. Tali risorse trovano allocazione sia nel fondo del personale ADiSU per € 9.400,00, sia nel fondo del personale ex Province per € 2.300,00.

I percorsi sono attribuiti altresì con decorrenza economica dal 01/06/2017, nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 9 del CCNL dell'11/04/2008 e dall'art. 10 del vigente contratto integrativo, secondo le modalità stabilite dal vigente sistema di valutazione.

In particolare, la distribuzione all'interno delle categorie professionali è effettuata in considerazione delle seguenti risorse:

- € 2.300,00 per i percorsi attribuibili di categoria B;
- € 2.950,00 per i percorsi attribuibili di categoria C;
- € 6.450,00 per i percorsi attribuibili di categoria D.

Eventuali resti sono utilizzati per attribuire prioritariamente percorsi di categoria B e C.

I requisiti di accesso ai percorsi di progressione economica orizzontale nelle diverse categorie professionali sono i seguenti:

- a) essere personale di ruolo a tempo indeterminato alla data del 01/06/2017;
- b) aver conseguito nell'anno 2016 una valutazione delle prestazioni nella fascia di giudizio "buono", "ottimo" o "eccellente";
- c) possesso di un periodo minimo di permanenza nella posizione economica in godimento pari a 24 mesi alla data di attribuzione dei percorsi stabilita al 01/06/2017.

I criteri in base ai quali viene stilata la graduatoria dei vincitori, con riferimento ai posti messi a concorso nelle diverse categorie, sono i seguenti:

1. collocazione nella fascia di merito nell'anno 2016:
 - a) "eccellente"
 - b) "ottimo"
 - c) "buono"
2. valutazione dell'arricchimento professionale per l'anno 2016:
 - a) 5
 - b) 3
 - c) 1
3. maggiore anzianità nella categoria di appartenenza valutata con riferimento al ruolo ADISU;
4. maggiore età anagrafica.

Sezione VII – Destinazione del fondo risorse decentrate del personale provinciale trasferito ex L. 56/2014 e L.R. 10/2015.

Con riguardo alla destinazione delle risorse del personale provinciale trasferito il cui fondo per l'anno 2017 ammonta a € 14.258,00 si rileva quanto segue.

Le destinazioni non regolate dall'accordo ammontano a € 8.713,00 e riguardano:

progressioni orizzontali in godimento	€ 5.945,00
indennità di comparto	€ 2.768,00

Le destinazioni specificatamente regolate dall'accordo ammontano a € 5.545,00 e riguardano:

progressioni orizzontali concordate	€ 2.300,00
produttività collettiva	€ 3.245,00

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate del personale provinciale trasferito sono imputate in diversi capitoli di spesa del bilancio dell'Agenzia, precisamente ai capitoli 50, 2350, 2360 e 2390 del Cdr 2 e la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

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
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
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 15.488,00	-	- € 15.488,00
CCNL 1/4/99 art. 15, c. 1, lett. k) – incentivi area tecnica	-	€ 21.813,00	+ € 21.813,00
CCNL 1/4/99 art. 15, c. 1, lett. k) – incentivi area legale	-	€ 5.458,00	+ € 5.458,00
CCNL 1/4/99 art. 15, c. 1, lett. m) – economie fondo straordinario	-	€ 11.954,00	+ € 11.954,00
FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 613.048,00	€ 636.785,00	+ € 23.737,00

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

Descrizione	ANNO 2016	ANNO 2017	DIFFERENZA
Progressioni economiche orizzontali in godimento	€ 83.884,00	€ 66.000,00	- € 17.884,00
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	€ 159.242,00	€ 189.500,00	+ € 30.258,00
Indennità di comparto	€ 27.376,00	€ 26.400,00	- € 976,00
Incentivi area tecnica	-	€ 21.813,00	+ € 21.813,00
Incentivi area legale	-	€ 5.458,00	+ € 5.458,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 270.502,00	€ 309.171,00	+ € 38.669,00
Progressioni economiche orizzontali <u>concordate</u>	-	€ 9.400,00	+ € 9.400,00
Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori	€ 41.024,00	€ 28.000,00	- € 13.024,00
Indennità per specifiche responsabilità	€ 23.123,00	€ 26.100,00	+ € 2.977,00

Produttività collettiva	€ 119.735,00	€ 82.055,00	- € 37.680,00
Produttività a progetto	-	€ 15.225,00	+ € 15.225,00
Produttività collettiva – contributo solidarietà personale provinciale trasferito	-	€ 10.300,00	+ € 10.300,00
Altro - quota esclusa dalla distribuzione	€ 158.664,00	€ 156.534,00	- € 2.130,00
Totale risorse regolate specificatamente dall'accordo	€ 342.546,00	€ 327.614,00	- € 14.932,00

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 quali: incentivi area tecnica, incentivi area legale, economie fondo lavoro straordinario ed economie fondo anno precedente.

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 € 636.785,00, come costituito dall'Agenzia con determinazione dirigenziale n. 964 del 14/12/2017, 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, 18 dicembre 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)