



**ACCORDO PER I CRITERI DI DESTINAZIONE E RIPARTIZIONE DEL FONDO PER LA
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA PER L'ANNO 2018**

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 2018 è stata effettuata con determinazione dirigenziale n. 630 del 02/08/2018 sulla base delle disposizioni contrattuali e normative vigenti, tenendo conto delle linee guida per la costituzione 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 2018 formulate con Decreto del Commissario straordinario n. 62 del 23/07/2018.

Con il Decreto del Commissario straordinario n. 96 del 18/12/2018 sono stati definiti gli indirizzi per la delegazione trattante di parte pubblica per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate integrative dell'anno 2018.

Il fondo per l'anno 2018, quantificato nell'ammontare complessivo di € 228.942,00, è stato costituito come segue:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato	€ 228.942,00
FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2018	€ 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 2018 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 2018.

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 € 100.939,00 e remunerano gli istituti già negoziati ovvero perfezionati, come segue:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	€ 96.939,00
Retribuzione di risultato (quota risultato dirigenti ad interim)	€ 4.000,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 100.939,00

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

Le risorse del fondo che sono state oggetto di negoziazione ammontano a complessivi € 128.003,00 e si articolano come segue:

Descrizione	Importo
Retribuzione di risultato	Non superiore a € 51.387,00 da calcolare
Altro – quota esclusa dalla distribuzione	€ 76.616,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 128.003,00

Con riguardo alla quota esclusa dalla distribuzione, in considerazione della natura dell'Agenzia di ente strumentale della Regione Umbria, sebbene dotato di autonomia organizzativa, amministrativa, contabile e gestionale, le parti ritengono di doversi uniformare 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 e concordano pertanto di distribuire a tale titolo una parte della quota destinabile ad istituti variabili calcolata rendendo indisponibile una quota rapportata ai posti vacanti nella dotazione organica dell'Agenzia e come tale non superiore al 40,15% del fondo delle risorse decentrate residuo costituito per l'anno 2018 (esclusa la retribuzione di risultato dei dirigenti ad interim di € 4.000,00), pari quindi all'importo massimo di € 51.387,00.

Quanto sopra esposto viene applicato analogamente a quanto attuato negli esercizi precedenti. Si precisa che il finanziamento delle risorse da destinare alla remunerazione degli istituti variabili è annualmente oggetto di valutazione da parte dell'Agenzia.

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 2018	€ 100.939,00
b) Somme regolate dall'accordo integrativo anno 2018	€ 128.003,00
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 € 96.939,00. 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 2018 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 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell'anno 2017

Descrizione	ANNO 2017	ANNO 2018	DIFFERENZA
Unico importo consolidato	€ 228.942,00	€ 228.942,00	-
FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 228.942,00	€ 228.942,00	-

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del fondo per l'anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell'anno 2017

Descrizione	ANNO 2017	ANNO 2018	DIFFERENZA
Retribuzione di posizione	€ 90.088,00	€ 96.939,00	+ € 6.851,00
Retribuzione di risultato (quota risultato dirigenti ad interim)	€ 6.207,00	€ 4.000,00	- € 2.207,00
Totale risorse non regolate specificatamente dall'accordo	€ 96.295,00	€ 100.939,00	+ € 4.644,00
Retribuzione di risultato	Non superiore a € 56.031,00 da calcolare	Non superiore a € 51.387,00 da calcolare	da calcolare
Altro – quota esclusa dalla distribuzione	€ 76.616,00 (*)	€ 76.616,00 (*)	-
Totale risorse regolate specificatamente dall'accordo	€ 127.687,00	€ 128.003,00	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 ai capitoli di spesa 2350 e 2391 del bilancio dell'Agenzia, 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 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 2018
€ 228.942,00	€ 228.942,00

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

L'importo complessivo del fondo 2018 di € 228.942,00, come costituito dall'Agenzia con determinazione dirigenziale n. 630 del 02/08/2018 è impegnato ai capitoli 2350 e 2391 del bilancio di previsione pluriennale 2018-2020.

Gli oneri riflessi che gravano sul fondo sono impegnati al capitolo 2352 e 2391 del bilancio.

L'IRAP che grava sul fondo è impegnata al capitolo 2354 e 2394 del bilancio.

Non sussistono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Perugia, 27 dicembre 2018

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)