



Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale
Direzione Generale per le Risorse e l'Innovazione

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Oggetto: Ipotesi di Accordo per la determinazione dei criteri di attribuzione della retribuzione di risultato per l'anno 2014 al personale dirigente di II^a fascia dell'Area I appartenente al ruolo dei dirigenti del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

Con la presente relazione vengono illustrati il Fondo di posizione e di risultato nonché la destinazione delle relative risorse per il personale dirigenziale di II fascia del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale con riferimento all'esercizio finanziario 2014.

Tale quantificazione è stata elaborata con riferimento alle indicazioni comunicate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a valere sulle risorse identificate dal CCNL Dirigenti - area I biennio economico 2004-2005, e dai CCNL 2006-2007 e 2008-2009.

La composizione e quantificazione del fondo è stata comunicata dal competente Ufficio dell'Amministrazione con note prot. n. 248704 del 17/11/2015 e n. 14580 del 26/01/2016 che fissa la quantificazione in € 1.741.134,77.

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo di posizione e risultato dei dirigenti di II fascia relativo all'esercizio 2014 ammonterebbe in linea teorica a € 1.839.365,03. Tenendo conto del limite di cui al decreto-legge 78/2010, art. 9, commi 1 e 2-bis, così come richiamato nelle note IGOP del 13 maggio 2010 n. 39982, del 9 agosto 2010 n. 31, del 9 maggio 2011 n. 60675 e del 22 maggio 2013 n. 44576, l'importo complessivo è stato ricondotto al limite della quantificazione liquidata per il 2010 pari ad € 1.741.134,77, sottraendo € 98.230,26.

Con riferimento alle decurtazioni del Fondo da effettuare in proporzione alla variazione del personale in servizio, preso atto che tale variazione è negativa come indicata negli atti di costituzione del Fondo, non si è dato corso alla specifica decurtazione.

Pertanto la somma effettivamente erogabile per il fondo dei dirigenti di fascia II ammonta ad € 1.741.134,77 al lordo degli oneri a carico dell'Amministrazione, pari alla somma complessivamente liquidata con riferimento all'esercizio finanziario 2010.

Da tale importo sono dedotte le poste la cui disciplina esula dalla contrattazione collettiva integrativa per un totale di € 1.433.927,96 erogate ai dirigenti di II^a fascia per la retribuzione di posizione fissa e variabile (Modulo II, Sez. 1).

L'importo disponibile per la retribuzione di risultato risulta pari a € 307.206,81 al lordo degli oneri a carico dell'amministrazione (pari a € 231.504,76 al netto dei predetti oneri), corrispondente al 17,64 per cento del Fondo (Modulo II, Sez. 2), nel rispetto delle vigenti disposizioni contrattuali e normative in materia, nonché delle risorse disponibili.

SEZIONE 1 - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

Risorse storiche consolidate:	
Importo consolidato Nota RGS IGOP n. 143797 del 20/12/2002	€ 1.201.950,00
Fondo perequativo (art. 6 CCNL 18.11.2004):	€ 28.616,98
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl:	
Incremento CCNL 2002-03 (retr. Pos. Fissa) € 120 pro capite	€ 93.000,00
Incremento CCNL 2004-05 (retr. Pos. Fissa) € 71 pro capite	€ 60.000,00
Incremento CCNL 2004-05 (retr. Pos. Variabile + ris.) € 8 pro capite	€ 7.000,00
Incremento CCNL 2004-05 a decorrere dal 31.12.2005 (Retr.Pos.Variabile+ ris.) € 47 pro capite	€ 40.000,00
Incrementi derivanti dal CCNL 2008/09	€ 147.412,52
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	
Ria personale cessato dal servizio anni precedenti (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 252.570,89
Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.830.550,39

SEZIONE 2 - RISORSE VARIABILI

Risparmi di cui all'art. 43, l. 449/97 imputati al Fondo in base all'art. 189 della l. 266/2005	€ 2.117,14
Rateo Ria personale cessato dal servizio anno precedente (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 6.697,50
Incarichi aggiuntivi	€ 0,00
Totale risorse variabili	€ 8.814,64

SEZIONE 3 - DECURTAZIONI DEL FONDO

Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione Fondo/Parte fissa Limite 2010 art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 (Conv. da L.122/2010)	€ 98.230,26
Totale	€ 98.230,26
Decurtazioni risorse variabili	
Decurtazione Fondo ai sensi art. 71 comma 1 D.L. 25 giugno 2008 n. 112	€ 0,00
Decurtazione Fondo/Parte variab. Limite 2010 art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 (Conv. da L.122/2010)	€ 0,00
Decurtazione Fondo/Parte variab. Riduz. proporzionale alla riduz. del personale in servizio. Art. 9 comma 2 bis	€ 0,00
Totale	€ 0,00
Totale decurtazioni fisse e variabili	€ 98.230,26

SEZIONE 4 - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

A. Fondo Tendenziale	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 1.830.550,39
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 8.814,64
Totale Fondo Tendenziale	€ 1.839.365,03
B. Decurtazioni Fondo Tendenziale	
Totale decurtazione risorse fisse sottoposte a certificazione	€ 98.230,26
Totale decurtazione risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 98.230,26
C. Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.732.320,13
Risorse variabili	€ 8.814,64
Totale Fondo Posizione e Risultato Dirigenti II Fascia 2014	€ 1.741.134,77
di cui Risorse sottoposte a certificazione regolate dal Contratto integrativo	€ 307.206,81

SEZIONE 5 - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

SEZIONE 1 - DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Si riportano di seguito le poste la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa come descritta nel contratto integrativo sottoposto a certificazione.

Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione fissa (+ incarichi ex. art.19, comma 6 del d.lgs 165/2001)	€ 693.491,19
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione variabile (+ incarichi ex. Art.19, comma 6 del d.lgs 165/2001)	€ 740.436,77
Totale destinazioni non disponibili	€ 1.433.927,96

SEZIONE 2 - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

L'ipotesi di Accordo all'art. 2 stabilisce i criteri per l'erogazione della retribuzione di risultato (€307.206,81 a valere sull'esercizio 2014) e, in linea con l'applicazione della normativa vigente in materia di premialità e incentivazione del merito individuale, definisce la retribuzione accessoria in funzione della percentuale di raggiungimento dei risultati assegnati al dirigente, alla luce degli obiettivi fissati dal Piano

triennale della *performance* e calcolati sulla base del Sistema di misurazione e valutazione della *performance* adottato dall'Amministrazione con appositi Decreti Ministeriali.

L'Ipotesi di Accordo, all'art. 4, in coerenza con analogo disposizione del contratto collettivo integrativo, disciplina le modalità di retribuzione degli incarichi aggiuntivi conferiti ai dirigenti in ragione dei loro uffici, disponendo che i compensi dovuti da terzi per tali incarichi vengano corrisposti direttamente all'Amministrazione che ne retrocede una quota pari al 55 per cento agli interessati, provvedendo ad integrare il Fondo con il residuo (45 per cento).

Nel corso dell'Esercizio finanziario 2014 le destinazioni a titolo di incarichi aggiuntivi risultano pari a €0,00.

Retribuzione di risultato	€ 307.206,81
Incarichi aggiuntivi	€ -
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo	€ 307.206,81

SEZIONE 3 - (EVENTUALI) DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Non ci sono destinazioni ancora da regolare.

SEZIONE 4 - SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 1.433.927,96
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 307.206,81
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.741.134,77

SEZIONE 5 - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE 6 - ATTESTAZIONE MOTIVATA DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

L'Accordo è in linea con l'applicazione della normativa in materia vigente di premialità e incentivazione del merito individuale ed incorpora il Sistema di valutazione della *performance*, garantendo una retribuzione accessoria che riflette da un lato le funzioni svolte dal dirigente di II fascia e dall'altro la percentuale di raggiungimento dei risultati assegnati al medesimo in considerazione degli obiettivi fissati dal Piano triennale della *performance* in apposito D.M.

Il dato individuale risultante dal giudizio riconosciuto ai dirigenti in termini di performance viene quindi tradotto in compenso differenziale in termini di retribuzione di risultato mediante l'applicazione in sede di riparto di coefficienti di ponderazione definiti in un'apposita tabella, che costituisce parte integrante dell'Accordo (art. 2), nell'ottica di graduare l'attribuzione pro-quota del trattamento accessorio individuale.

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 anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013. Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

COSTITUZIONE DEL FONDO				
	Anno 2014	Anno 2013	Diff 2014-2013	Anno 2010
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
Risorse storiche consolidate:				
Quantificazione MEF Nota RGS IGOP 143797 del 20/12/2002	€ 1.201.950,00	€ 1.201.950,00	€ 0,00	€ 1.201.950,00
Fondo perequativo (art. 6 CCNL 18.11.2004)	€ 28.616,98	€ 28.616,98	€ 0,00	€ 28.616,98
Incrementi contrattuali:				
Incremento CCNL 2002-03 (retr. Pos. Fissa) € 120 pro capite	€ 93.000,00	€ 93.000,00	€ 0,00	€ 93.000,00
Incremento CCNL 2004-05 (retr. Pos. Fissa) € 71 pro capite	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00
Incremento CCNL 2004-05 (retr. Pos. Variabile + ris.) € 8 pro capite	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 7.000,00
Incremento CCNL 2004-05 a decorrere dal 31.12.2005 (Retr. Pos. Variabile + ris.) € 47 pro capite	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
Incrementi derivanti dal CCNL 2008/09	€ 147.412,52	€ 147.412,52	€ 0,00	€ 147.412,52
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:				
Ria personale cessato dal servizio anni precedenti (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 252.570,89	€ 244.230,10	€ 8.340,79	€ 150.069,82
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.830.550,39	€ 1.822.209,60	€ 8.340,79	€ 1.728.049,32
RISORSE VARIABILI				
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010:				
Incarichi aggiuntivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risparmi art. 43 L. 449/97	€ 2.117,14	€ 1.093,06	€ 1.024,08	€ 749,83
Rateo Ria personale cessato dal servizio anno precedente (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 6.697,50	€ 8.340,79	-€ 1.643,29	€ 12.335,62
Totale risorse variabili	€ 8.814,64	€ 9.433,85	-€ 619,21	€ 13.085,45

DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazione Fondo/Parte fissa Limite 2010 art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 (Conv. da L.122/2010)	€ 98.230,26	€ 90.508,68	€ 7.721,58	
Decurtazione Fondo ai sensi art. 71 comma 1 D.L. 25 giugno 2008 n. 112	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Decurtazione Fondo/Parte variab. Limite 2010 art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 (Conv. da L.122/2010)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Decurtazione Fondo/Parte variab. Riduz. proporzionale alla riduz. del personale in servizio. Art. 9 comma 2 bis	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Totale decurtazioni del Fondo	€ 98.230,26	€ 90.508,68	€ 7.721,58	€ 0,00
RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.830.550,39	€ 1.822.209,60	€ 8.340,79	€ 1.728.049,32
Risorse variabili	€ 8.814,64	€ 9.433,85	-€ 619,21	€ 13.085,45
Decurtazioni	€ 98.230,26	€ 90.508,68	€ 7.721,58	€ 0,00
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.741.134,77	€ 1.741.134,77	€ 0,00	€ 1.741.134,77

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013. Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO				
	Anno 2014	Anno 2013	Diff 2014-2013	Anno 2010
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione fissa (+ incarichi ex. art.19, comma 6 del d.lgs 165/2001)	€ 693.491,19	€ 682.252,73	€ 11.238,46	€ 542.669,18
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione variabile (+ incarichi ex. Art.19, comma 6 del d.lgs 165/2001)	€ 740.436,77	€ 769.192,63	-€ 28.755,86	€ 591.840,05
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.433.927,96	€ 1.451.445,36	-€ 17.517,40	€ 1.134.509,23
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Retribuzione di risultato	€ 307.206,81	€ 289.689,41	€ 17.517,40	€ 606.625,54

Incarichi aggiuntivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 307.206,81	€ 289.689,41	€ 17.517,40	€ 606.625,54
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.433.927,96	€ 1.451.445,36	-€ 17.517,40	€ 1.134.509,23
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 307.206,81	€ 289.689,41	€ 17.517,40	€ 606.625,54
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.741.134,77	€ 1.741.134,77	€ 0,00	€ 1.741.134,77

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione.

Le poste di pertinenza del Fondo per la contrattazione integrativa sono gestite attraverso i seguenti capitoli di bilancio e relativi piani gestionali (articoli) secondo la collocazione del personale al momento della liquidazione.

	CDR	CAP. STIPENDIALI	CAP. IRAP
2 SEGR.		1121	1130
3 CERI		1170	1172
4 ISPE		1201	1203
5 DGRI		1241	1243
6 DGAI		1301	1303
6 DGAI (personale in Italia addetto ai servizi estero)		1519	1521
7 STAM		1631	1638
9 DGCS		2001	2018
10 DGSP		2401	2418
11 DGIT		3001	3018
12 DGAP		3301	3318
13 DGMO		3601	3618
20 DGUE		4501	4503

PIANI GESTIONALI (ARTICOLI) CAPITOLI STIPENDIALI

01 - Stipendi e assegni fissi al personale, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore

02 - Oneri a carico Amm. su comp. fisse relative al piano gestionale 1

04 - Competenze accessorie comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore

05 - Oneri a carico Amm. su comp. accessorie relative al piano gestionale 4

PIANI GESTIONALI CAPITOLI IRAP

01 – Oneri relativi a competenze fisse (pg 1 cap. stip.)

02 – Oneri relativi a competenze accessorie (pg 4 cap. stip.)

Modalità Tecniche di controllo dei limiti di spesa rispetto alle allocazioni di Bilancio

Il Fondo è quantificato dall'Amministrazione anche sulla base della specifica circolare annuale del MEF e controllato e certificato dall'UCB nelle due parti fondamentali:

- 1) nella voci di alimentazione, che devono risultare conformi a quanto indicato dall'annuale specifica circolare del MEF sia nei limiti di spesa che nelle eventuali decurtazioni e/o integrazioni;
- 2) nelle voci di ripartizione per quanto riguarda la quota attribuita alla posizione fissa, variabile e risultato. Inoltre le suddette quote sono controllate nel dettaglio per ogni singolo dipendente, tenendo conto dei periodi di presenza in Italia e/o all'estero.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse).

Si evidenzia che il limite di spesa rappresentato dal Fondo dell'anno precedente risulta identico all'utilizzo consuntivato. Peraltro sono stati pienamente rispettati i limiti inderogabili rappresentati dal Fondo stesso e sono state integralmente utilizzate le risorse previste, non essendo presenti voci del fondo ancora da perfezionare.

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

Le note applicative alla Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 (versione aggiornata al 28 febbraio 2013) relativamente al Modulo IV, terza Sezione, escludono dalla verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione, le voci che, per disposizione di legge o contrattuale, vanno imputate al capitolo degli stipendi.

Si assicura che l'Amministrazione, nella fase preliminare di predisposizione del proprio Bilancio ha avuto cura di indicare, per il successivo stanziamento, le risorse necessarie per la liquidazione del Fondo.

Si precisa che la presente relazione è stata elaborata tenendo conto delle istruzioni contenute nelle diverse circolari pubblicate dal Dipartimento della Funzione Pubblica e da ultimo da quelle previste dalla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, n. 25 del 19 luglio 2012 e relative Note applicative, recante Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi.


Il Direttore Generale
Min. Plen. Luca Sabbatucci