



*Ministero degli Affari Esteri
e della Cooperazione Internazionale*
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E
L'INNOVAZIONE
Unità per le relazioni sindacali e l'innovazione

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Oggetto: Ipotesi di Accordo per la determinazione dei criteri di attribuzione della retribuzione di risultato per l'anno 2016 al personale dirigente di II[^] 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 2016.

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 determinata con D.M n. 5117/909 del 3/8/2017 (visto UCB n. 1948 dell'11/8/2017), che fissa la quantificazione in € 1.693.025,73 al lordo degli oneri a carico dell'Amministrazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo di posizione e risultato dei dirigenti di II fascia relativo all'esercizio 2016 ammonterebbe in linea teorica a € 1.888.658,29. Tenendo conto delle previsioni di cui all'ex art. 1, comma 236 della legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016) il totale delle risorse sopra quantificate è stato decurtato di 132.225,33 €, al fine di non superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, e di 63.407,23 € per cessazione di personale in servizio (-3,61%).

Pertanto la somma effettivamente erogabile per il fondo dei dirigenti di fascia II ammonta ad € 1.693.025,73 al lordo degli oneri a carico dell'Amministrazione.

Da tale importo sono dedotte le poste la cui disciplina esula dalla contrattazione collettiva integrativa per un totale di € 1.296.074,62 erogate ai dirigenti di II[^] fascia per la retribuzione di posizione fissa e variabile (Modulo II, Sez. 1).

L'importo disponibile per la retribuzione di risultato risulta pari a € 396.951,11 al lordo degli oneri a carico dell'amministrazione (pari a € 299.134,22 al netto dei predetti oneri), corrispondente al 23% 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	€ 147.412,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	
Ria personale cessato dal servizio anni precedenti (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 279.921,22
Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.857.900,20

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	€ 22.501,49
Rateo Ria personale cessato dal servizio anno precedente (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 8.256,60
Incarichi aggiuntivi	€ -
Totale risorse variabili	€ 30.758,09

SEZIONE 3 - DECURTAZIONI DEL FONDO

Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Riduzione ai sensi dell'art. 1 comma 236 della L.208/2015	€ 132.225,33
Riduzione per cessazioni di personale (-3,61%)	€ 63.407,23
Totale	€ 195.632,56
Decurtazioni risorse variabili	
Decurtazione Fondo ai sensi art. 71 comma 1 D.L. 25 giugno 2008 n. 112	€ -
Totale	€ -
Totale decurtazioni fisse e variabili	€ 195.632,56

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	€ 1.857.900,20
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 30.758,09
Totale Fondo Tendenziale	€ 1.888.658,29
B. Decurtazioni Fondo Tendenziale	
Totale decurtazione risorse fisse sottoposte a certificazione	€ 195.632,56
Totale decurtazione risorse variabili sottoposte a certificazione	€ -
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 195.632,56
C. Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.662.267,64
Risorse variabili	€ 30.758,09
Totale Fondo Posizione e Risultato Dirigenti II Fascia 2014	€ 1.693.025,73
di cui Risorse sottoposte a certificazione regolate dal Contratto integrativo	€ 396.951,11

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)	€ 626.962,81
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione variabile (+ incarichi ex. Art.19, comma 6 del d.lgs 165/2001)	€ 669.111,81
Totale destinazioni non disponibili	€ 1.296.074,62

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 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 analoga 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 2016 risorse a titolo di incarichi aggiuntivi risultano pari a €0,00.

Retribuzione di risultato	€ 396.951,11
Incarichi aggiuntivi	€ -
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo	€ 396.951,11

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	€ 1.296.074,62
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 396.951,11
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.693.025,73

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

Il fondo di parte fissa avente carattere di certezza e stabilità garantisce la totale copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa, come si evince dal seguente quadro riepilogativo:

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Destinazioni del fondo aventi natura certa e continuativa
€ 1.662.267,64	€ 1.296.074,62 (posizione fissa e variabile)

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

COSTITUZIONE DEL FONDO				
	Anno 2016	Anno 2015	Diff 2016-2015	Anno 2010 (a memoria)
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	€ 147.412,00	€ 147.412,00	€ 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)	€ 279.921,22	€ 265.483,48	€ 14.437,74	€ 150.069,82
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.857.900,20	€ 1.843.462,46	€ 14.437,74	€ 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	€ 22.501,49	€ 2.184,18	€ 20.317,31	€ 749,83
Rateo Ria personale cessato dal servizio anno precedente (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 8.256,60	€ 9.016,58	-€ 759,98	€ 12.335,62
Totale risorse variabili	€ 30.758,09	€ 11.200,76	€ 19.557,33	€ 13.085,45
DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazione Fondo/Parte fissa Riduzione strutturale ai sensi dell'art. 1, c. 456 L. 147/2013 (ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010)	-	€ 98.230,26		
Decurtazione Fondo/Parte fissa Riduzione ai sensi dell'art. 1 comma 236 della L.208/2015	€132.225,33	-		
Decurtazione Fondo/Parte fissa Riduzione per cessazioni di personale (-3,61%)	€63.407,23	-		
Decurtazione Fondo ai sensi art. 71 comma 1 D.L. 25 giugno 2008 n. 112	€ 0,00	€ 0,00		
Totale decurtazioni del Fondo	€ 195.632,56	€ 98.230,26	€ 97.402,30	€ 0,00
RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.857.900,20	€ 1.843.462,46	€ 14.437,74	€ 1.728.049,32
Risorse variabili	€ 30.758,09	€ 11.200,76	€ 19.557,33	€ 13.085,45
Decurtazioni	€ 195.632,56	€ 98.230,26	€ 97.402,30	-
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.693.025,73	€ 1.756.432,96	-€ 63.407,23	€ 1.741.134,77

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015. Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO				
	Anno 2016	Anno 2015	Diff 2016-2015	Anno 2010 (a memoria)
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)	€ 626.962,81	€ 665.687,72	-€ 38.724,91	€ 542.669,18
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione variabile (+ incarichi ex. Art.19, comma 6 del d.lgs 165/2001)	€ 669.111,81	€ 697.798,92	-€ 28.687,11	€ 591.840,05
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.296.074,62	€ 1.363.486,64	-€ 67.412,02	€ 1.134.509,23
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Retribuzione di risultato	€ 396.951,11	€ 392.946,32	€ 4.004,79	€ 606.625,54
Incarichi aggiuntivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 396.951,11	€ 392.946,32	€ 4.004,79	€ 606.625,54
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.296.074,62	€ 1.363.486,64	-€ 67.412,02	€ 1.134.509,23
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 396.951,11	€ 392.946,32	€ 4.004,79	€ 606.625,54
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.693.025,73	€ 1.756.432,96	-€ 63.407,23	€ 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 Capo dell'Unità
Cons. Amb. Alfonso Di Riso