



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Oggetto: Accordo per la determinazione dei criteri di attribuzione della retribuzione di risultato per l'anno 2023 al personale dirigente di II[^] fascia dell'Area Funzioni centrali 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 2023.

Tale quantificazione è stata elaborata con riferimento alle indicazioni comunicate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a valere sulle risorse identificate dai CCNL Dirigenti - Area I biennio economico 2004-2005, CCNL 2006-2007, CCNL 2008-2009, CCNL 2016-2018 e da ultimo il CCNL 2019-2021 sottoscritto il 16 novembre 2023.

La quantificazione è stata fatta tenendo conto del limite di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs. 5 maggio 2017, n. 75, ai sensi del quale l'importo totale quantificato viene ricondotto al limite della quantificazione liquidata per il 2016.

La certificazione sulla composizione e quantificazione del fondo è stata comunicata all'Ufficio competente dell'Amministrazione dall'Ufficio Centrale del bilancio con nota prot. n. 24315, del 27 maggio 2024. Il DM 5117/770bis ha successivamente integrato il Fondo di 11.611,00 euro, che pertanto per il 2023 è stato quantificato complessivamente in € 2.706.104,30 lordo amministrazione.

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo di posizione e risultato dei dirigenti di II fascia relativo all'esercizio 2023, al lordo degli oneri a carico dell'Amministrazione, è pari a € 2.706.104,30.

Tale importo deriva dalla somma delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (Sez. 1) e delle risorse variabili (Sez. 2), decurtate di 463.333,05 € in conformità a quanto disposto dall'art. 23, comma 2, D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, al fine di non superare, al netto delle risorse non soggette a riduzione, il corrispondente limite per l'anno 2016 di € 1.693.025,73 (aggiornato al 2023).

Da tale importo sono dedotte le poste erogate ai dirigenti di II fascia per la retribuzione di posizione fissa e variabile per un totale di € 1.349.335,48 (Mod. II, Sez. 1).

L'importo disponibile per la retribuzione di risultato risulta pari a € 1.356.768,82 € al lordo degli oneri a carico dell'amministrazione (pari a 1.022.433,17 € al netto dei predetti oneri), corrispondente al 50% del Fondo (Modulo II, Sez. 2), nel rispetto delle vigenti disposizioni contrattuali e normative in materia, nonché delle risorse disponibili.

MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2023

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
Risorse storiche consolidate:	
Quantificazione MEF Nota RGS IGOP n.143797 del 20/12/2002	1.201.950,00 €
Fondo perequativo (art.6 CCNL 18.11.04)	28.616,98 €
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	
Incremento CCNL 02-03 (retr.pos.fissa) € 120 pro capite	93.000,00 €
Incremento CCNL 04-05 (retr. pos. fissa) € 71 pro capite	60.000,00 €
Incremento CCNL 04-05 0,15%(retr. pos. var.+ ris.) € 8 procapite	7.000,00 €
Incremento CCNL 04-05 a decorrere dal 31.12.2005 (pos.var.+ris.) € 47 pro capite	40.000,00 €
Incrementi CCNL 2008-2010	147.412,00 €
Incrementi CCNL 2016-2018	98.345,00 €
Incrementi art. 32 co 2 CCNL 2019-2021	102.392,00 €
Incrementi art. 32 co 4 CCNL 2019-2021	11.611,00 €
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	
Ria personale cessato dal servizio Anni Prec.(CCNL 2002-2005 Art.58 c.4)	320.335,18 €
Incremento D.P.C.M. 23/12/2021	302.185,00 €
Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)	
Incremento Fondo per DPCM Mise del 2 dicembre 2019	493.633,50 €
Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facoltà assunzionali - effettivi assunti - (*)	
Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)	
Totale risorse certe e stabili	2.906.480,66 €
SEZIONE II - Risorse variabili	
Descrizione delle voci di alimentazione	Importo
Rateo Ria personale cessato dal servizio 2022 (CCNL 2002-2005 Art.58 c.4)	939,26 €

Incarichi aggiuntivi Bellantone (Circ. Mef IGOP n. 12 del 15.04.2011)	4.912,07 €
CCNL 2004/2005 art. 58, co.3 lett.e Risparmi di gestione	
CCNL 2016/2018 art.31, co.3 Assicurazione dirigenti	
Risparmi art.43 L449/97	39.845,30 €
Prestazioni per conto terzi	
Totale risorse variabili	45.696,63 €
SEZIONE III - Decurtazioni del Fondo	
Descrizione delle voci di decurtazione	Importo
Decurtazione permanente di cui art.1 c. 456 della Legge 147/2013	
Totale decurtazioni	-
	Importo
FONDO TENDENZIALE COMPRENSIVO DI TUTTI GLI ELEMENTI DI COSTITUZIONE	2.952.177,28 €
Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'anno X -1 (2022)	1.693.025,73 €
Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)	
Incremento Fondo per DPCM Mise del 2 dicembre 2019	493.633,50 €
Incremento Fondo per DPCM del 23 dicembre 2021 (GU Serie Generale n.59 del 11-03-2022)	302.185,00 €
Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facoltà assunzionali - effettivi assunti (*)	
Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)	
Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'ANNO 2023	2.488.844,23 €
Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (Fondo Tendenziale - limite aggiornato ANNO 2023)	- 463.333,05
Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'ANNO 2023	2.488.844,23
Incarichi aggiuntivi Bellantone (Circ. Mef IGOP n. 12 del 15.04.2011)	4.912,07 €
Incrementi CCNL 2016-2018	98.345,00 €
Incrementi art. 32 co 2 CCNL 2019-2021	102.392,00 €
Incrementi art. 32 co 4 CCNL 2019-2021	11.611,00 €
Risorse varibili da considerare in deroga al limite 2016 (es.prestazioni c/terzi, risorse provenienti da finanziamenti europei PON, incentivi tecnici ...)	
RISORSE DEL FONDO ANNO 2023	2.706.104,30 €

SEZIONE IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione al netto delle decurtazioni	
Descrizione	Importo
Totale risorse certe e stabili	2.906.480,66 €
Totale risorse variabili	45.696,63 €
Decurtazione permanente di cui art.1 c. 456 della Legge 147/2013	- €
Totale fondo tendenziale	2.952.177,28 €
Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (FONDO TENDENZIALE - LIMITE AGGIORNATO ANNO 2023)	- 463.333,05 €
Totale fondo ricondotto al fondo limite 2016 aggiornato all'anno 2023	2.488.844,23 €
Incarichi aggiuntivi Bellantone (Circ Mef IGOP n. 12 del 15.04.2011)	4.912,07 €
Incrementi CCNL 2016-2018	98.345,00 €
Incrementi art. 32 co 2 CCNL 2019-2021	102.392,00 €
Incrementi art. 32 co 4 CCNL 2019-2021	11.611,00 €
Risorse variabili da considerare in deroga al limite 2016 (es.prestazioni c/terzi, risorse provenienti da finanziamenti europei PON, incentivi tecnici ...)	- €
RISORSE DEL FONDO ANNO 2023	2.706.104,30 €

(*) ivi comprese quelle successive alla predisposizione della legge di previsione ed assestamento di bilancio dell'anno di riferimento dell'accordo.

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	€ 661.211,98
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione variabile	€ 688.123,50
Totale destinazioni non disponibili	€ 1.349.335,48

Sezione 2 - DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

L'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'Accordo all'art. 5 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 2023 le risorse relative a incarichi aggiuntivi risultano pari a € 4.912,07.

Retribuzione di risultato	€ 1.356.768,82
Di cui risorse provenienti da Incarichi aggiuntivi dr. Bellantone	€ 4.912,07
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo	€ 1.356.768,82

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	€ 1.349.335,48
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 1.356.768,82
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 2.706.104,30

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 al netto delle decurtazioni	Destinazioni del fondo aventi natura certa e continuativa
€ 2.660.407,67	€ 1.349.335,48 (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 PIAO 2023-2025 con 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.

A supporto del presente modulo si allega alla relazione tecnico finanziaria lo schema relativo alla destinazione del fondo in parola.

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 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022. Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.				
COSTITUZIONE DEL FONDO				
	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022	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	€ -	€ 1.201.950,00
Fondo perequativo (art. 6 CCNL 18.11.2004)	€ 28.616,98	€ 28.616,98	€ -	€ 28.616,98
Incrementi esplicitamente qualificati in sede di CCNL:				
Incremento CCNL 2002-03 (retr. Pos. Fissa) € 120 pro capite	€ 93.000,00	€ 93.000,00	€ -	€ 1.201.950,00
Incremento CCNL 2004-05 (retr. Pos. Fissa) € 71 pro capite	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ -	€ 1.201.950,00
Incremento CCNL 2004-05 (retr. Pos. Variabile + ris.) € 8 pro capite	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ -	€ 1.201.950,00
Incremento CCNL 2004-05 a decorrere dal 31.12.2005 (Retr.Pos.Variabile + ris.) € 47 pro capite	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ 1.201.950,00
Incrementi derivanti dal CCNL 2008/2010	€ 147.412,00	€ 147.412,00	€ -	€ 1.201.950,00
Incrementi derivanti dal CCNL 2016/2018	€ 98.345,00	€ 98.345,00	€ -	€ 1.201.950,00
Incrementi art. 32 co 2 dal CNL 2019/2021	€ 102.392,00	-		
Incrementi art.32 co 4 CNL 2019/2021	€ 11.611,00			
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:				
Ria personale cessato dal servizio anni precedenti (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 320.335,18	€ 317.712,14	€ 2.623,04	€ 150.069,82

Incremento Fondo per DPCM dell'11 marzo 2022 (quota relativa al 2021)	€ 302.185,00	€ 302.185,00	€ -	
Recupero Risorse David Michelut		€ - 17.387,65	€ - 17.387,65	
Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)				
Incremento Fondo per DPCM Mise del 2 dicembre 2019	€ 493.633,50	€ 573.686,00	€ - 80.052,50	
Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facolta' assunzionali - effettivi assunti - (*)	-			
Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)	-			
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 2.906.480,66	€ 2.862.250,49	€ - 44.230,17	€ 1.728.049,32
RISORSE VARIABILI				
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010:				
Risparmi art. 43 L. 449/97	€ 939,26	€ 28.914,11	€ -1.748,60	€ 749,83
Rateo Ria personale cessato dal servizio anno precedente (CCNL 2002/2005 Art. 58, c. 4)	€ 39.845,30	€ 3.190,26	€ -1.323,50	€12.335,62
Incarichi aggiuntivi dr Bellantone (voce non soggetta a riduzione – Circ. Mef IGOP n. 12 del 15.04.2011)	€ 4.912,07		€- 7.501,70	
CCNL 2004/2005 art. 58, co.3 lett.e Risparmi di gestione	-			
CCNL 2016/2018 art.31, co.3 Assicurazione dirigenti	-			
Totale risorse variabili	€ 45.696, 63	€ 39.606,07	€ - 10.573,80	€ 13.085,45
DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazioni permanente di cui art. 1 co.456 della legge 147/2013	-			
Totale decurtazioni	-			
FONDO TENDENZIALE COMPRENSIVO DI TUTTI GLI EEELEMENTI DI COSTITUZIONE	€ 2.952.177,28	€ 2.881.554,74	€ 70.622,54	

Limite fondo 2016	€ 1.693.025,73	€ 1.693.025,73	-	
Elenco delle norme che incrementano in deroga all'art 23, comma 2, dlgs. 75/2017 (*)				
Incremento Fondo per DPCM Mise del 2 dicembre 2019	€ 493.633,50	€ 573.686,00	€ - 80.052,50	
Incremento Fondo per DPCM dell'11 marzo 2022 (quota relativa al 2021)	€ 302.185,00	€ 302.185,00	€ -	
Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facoltà assunzionali - effettivi assunti - (*)				
Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)				
Limite fondo 2016 aggiornato all'anno 2023	€ 2.488.844,23			
Limite fondo 2016 aggiornato all'anno 2022	-	€ 2.568.896,73		
Decurtazione ai sensi dell'art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017 (Fondo tendenziale – limite aggiornato anno 2023)	-€ 463.333,05			€ -
Decurtazione ai sensi dell'art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017 (Fondo tendenziale – limite aggiornato anno 2022)		€ - 312.658,01		
Limite fondo 2016 aggiornato all'anno 2023	€ 2.488.844,23		€ 2.488.844,23	
Limite fondo 2016 aggiornato all'anno 2022	-	€ 2.568.896,73	€ 2.568.896,73	
Incarichi aggiuntivi dr Bellantone (voce non soggetta a riduzione – Circ. Mef IGOP n. 12 del 15.04.2011)	€ 4.912,07		€ 4.912,07	
		€ -17.387,65	€ -17.387,65	
Incrementi derivanti dal CCNL 2016/2018	€ 98.345,00	€ 98.345,00	-	
Incrementi art. 32 co 2 CNL 2019/2021	€ 102.392,00	-	€ 102.392,00	
Incrementi art. 32 co 4 CNL 2019/2021	€ 11.611,00			
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 2.706.104,30	€ 2.649.854,08	€ 56.250,22	

(*) ivi comprese quelle successive alla predisposizione della legge di previsione ed assestamento di bilancio dell'anno di riferimento dell'accordo.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022. Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO				
	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022	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)	€ 661.211,98	€ 630.976,70	€ 30.235,28	€ 542.669,18
Erogaz. Dirig. II fascia per retribuz. di posizione variabile (+ incarichi ex art.19, comma 6 del d.lgs. 165/2001)	€ 688.123,50	€ 665.707,15	€ 22.416,35	€ 591.840,05
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.349.335,48	€ 1.296.683,85	€ 52.651,63	€ 1.134.509,23
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
Retribuzione di risultato	€ 1.356.768,82	€ 1.353.170,23	-€ 3.598,59	€ 606.625,54
Di cui risorse provenienti da Incarichi aggiuntivi 2023 dr. Bellantone c/o AICS (voce non soggetta a riduzione - Circ. Mef IGOP n. 12 del 15 aprile 2011)	4.912,07 €			€ -
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.356.768,82	€ 1.353.170,23	-€ 3.598,59	€ 606.625,54
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.349.335,48	€ 1.296.683,85	52.651,63 €	€1.134.509,23
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.356.768,82	€ 1.353.170,23	-€ 8.012,41	€ 606.625,54
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 2.706.104,30	€ 2.649.854,08	€ 56.250,22	€ 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
21 DGDP	2404	2406
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) nelle 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, nonché la Nota MEF - RGS - Prot. 49661/2024 del 13/03/2024 su Schemi standard per la redazione delle relazioni tecniche relative ai fondi del trattamento accessorio e dei relativi impieghi per il personale.

**Il Capo dell'Unità per le
Relazioni Sindacali e l'Innovazione
Nicola De Santis**

Allegato 4

<i>Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato</i>				
			TOTALE UNITA'	
Numero di unità di personale destinatario delle risorse del fondo			36	
DIMOSTRAZIONE SPESA RETRIBUZIONE PARTE FISSA				
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE (con giorni posizione=365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE FISSA CCNL VIGENTE (MENSILE)	TOTALE		
35	1.420,54	646.343,60		
DIMOSTRAZIONE SPESA RETRIBUZIONE PARTE FISSA RAPPORTATA AL PERIODO DI SERVIZIO				
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE	GIORNI POSIZIONE (<365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE FISSA CCNL VIGENTE (MENSILE)	TOTALE IN RELAZIONE AI GIORNI	
Unità 1	314	1.420,54	14.868,27	
DIMOSTRAZIONE SPESA POSIZIONE PARTE VARIABILE				
	UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE (con giorni posizione=365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE PARTE VARIABILE (MENSILE)	TOTALE	
Fascia A	4	3.502,07	182.107,47	
Fascia B	5	3.001,78	195.115,73	
Fascia C	9	1.596,68	186.812,13	
TOTALE			564.035,33	
DIMOSTRAZIONE SPESA POSIZIONE PARTE VARIABILE RAPPORTATA AL PERIODO DI SERVIZIO				
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE	FASCIA	GIORNI POSIZIONE (<365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE PARTE VARIABILE (MENSILE)	TOTALE IN RELAZIONE AI GIORNI
Unità 1	C	157	1.596,68	8.355,98
Unità 2	C	270	1.596,68	14.370,15
Unità 2	B	90	3.001,78	12.007,12
Unità 3	B	271	3.001,78	27.116,08
Unità 4	C	314	1.596,68	16.711,96
Unità 4	A	46	3.502,07	8.871,90
Unità 5	A	314	3.502,07	36.654,95
TOTALE				124.088,15
DIMOSTRAZIONE SPESA RETRIBUZIONE RISULTATO				
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE	MISURA RETRIBUZIONE RISULTATO	TOTALE		
23		1.356.768,96		
DIMOSTRAZIONE SPESA PER INCARICHI AD INTERIM NELL'AMBITO DELLE RISORSE DESTINATE ALLA RETRIBUZIONE RISULTATO				
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE CON INCARICO AD INTERIM	MISURA DELL'INCARICO AD INTERIM	TOTALE		
0	0	0		

DIMOSTRAZIONE DI EVENTUALI ULTERIORI ISTITUTI PREVISTI DA CCNL A CARICO DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO (ES. DISTACCO SINDACALE, CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA...)