



*Ministero dell' Ambiente
e della Tutela del Territorio e del Mare*

DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE

DIVISIONE IV - TRATTAMENTO ECONOMICO

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO IN
ATTUAZIONE DEL CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI
LAVORO DEL PERSONALE DIRIGENTE DELL'AREA 1 SULLA
RETRIBUZIONE DI RISULTATO RELATIVA ALL'ANNO 2017 E
RIPARTIZIONE DELLE RISORSE RESIDUE DELLO STESSO ANNO
2017**

I.1 Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.

I.1.1 Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 2, lett. a): - CCNL 1994/97, art. 36, co. 2, lett. a) - risorse per il compenso incentivante	€1.500.307,20
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 5, punto 1) - incremento dello 0,55% monte salari 2001 dal 1.1.2002 (solo fissa)	€13.000,00
CCNL 2002/05, art. 58, co. 5, punto 2) - incremento dell'1,82% monte salari 2001 dal 1.1.2003 (solo fissa)	€43.000,00
CCNL 2004/05, art. 7, co. 1, punto 1) - incremento dello 0,75% monte salari 2003 dal 1.1.2004 (solo fissa)	€27.000,00
CCNL 2004/05, art. 7, co. 1, punto 2) - incremento dello 0,73% monte salari 2003 dal 1.1.2005 (20.000,00 fissa + 5.000,00 variabile)	€25.000,00
CCNL 2004/05, art. 7, co. 1, punto 3) - incremento dello 0,88% monte salari 2003 dal 31.12.2005 (solo variabile)	€32.000,00
CCNI 2006/09, art. 22, co. 1, 1 ^a alinea - incremento dell'1,83% monte salari 2005 dal 1.1.07 (29.980,41 fissa e 47.426,17 risultato)	€77.406,59
CCNI 2006/09, art. 22, co. 1, 2 ^a alinea - incremento del 2,32% monte salari 2005 dal 31.12.07 (20.724,87 risultato)	€20.724,87
CCNI 2006/09 (2 ^o biennio), art. 7, co. 1 - incremento dell'1,44% monte salari 2007 dal 1.1.09 (21.389,40 fissa e 40.986,51 risultato)	€62.375,90
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
- CCNL 1994/97, art. 36, co. 2, lett. c) - risorse art. 41 CCNL 1994/97 - quote RIA dei dirigenti cessati	€107.682,25

RRR

- CCNL 2002/05, art.58, co.3, lett. a) rateo RIA dei dirigenti cessati	€0
DL.N.83/2014 ART. 16 co 9 conv n.105/2014 inquadramenti n. 1 unità	€25.297,31

I.1.2 Sezione II – Risorse variabili

CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. d) – compensi per incarichi aggiuntivi	€4.636,99
CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. c) – economie effettivamente realizzate	€3.915,64

I.1.3 Sezione III – (eventuali) decurtazioni del Fondo

D.L. n. 90/08, art. 7, co. 2 come conv. nella L. n. 123/08 - soppressione di n. 1 posizione per l'istituzione del Segretario Generale	€-35.961,86
Riduzione da applicarsi ai sensi dell'art.1, comma 456, del D.L. n. 147/2013	€-482.353,60

I.1.4 Sezione IV – Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione

Di seguito, la sintesi delle risultanze di cui alle precedenti Sezioni, corrispondenti a quelle indicate nel decreto 1306/DIV IV/2018 registrato da parte del coesistente Ufficio Centrale di Bilancio con il quale è stato costituito il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di II fascia per l'anno 2017.

a)	Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I) al netto delle decurtazioni di cui alla sezione III	€1.415.478,66
b)	Totale risorse variabili - Sezione II	€8.552,63
c)	Totale Fondo 2017 sottoposto a certificazione	€1.413.673,62

I.1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non si rilevano dati da fornire in quanto Sezione riservata al CCNL non dirigenti

I.2 Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

I.2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Le somme effettivamente spese a titolo di retribuzione di posizione 2016, erogate nell'anno 2017 con DD n. AGP/UDG/0016017 del 13/12/2017, vistato dall'UCB risultano dal prospetto seguente:

retribuzione di posizione fascia 3 minima prevista dal DM 179/2010 e s.m.i.	dotazione organica	totale spesa retribuzione di posizione sottratta alla contrattazione collettiva
€25.402,12	33	€860.248,18

Le somme residue che sono state determinate dalla vacanza dei posti in organico e da cessazioni in corso d'anno, sono confluite, come previsto nell'Ipotesi di Accordo nella retribuzione di risultato.

I.2.2 Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

La somma di € 553.425,44 costituisce, l'ammontare delle risorse oggetto della contrattazione decentrata in esame.

I.2.3 Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non si rilevano dati da fornire

I.2.4 Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di definizione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

a)	Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa salvo eventuali economie che confluiranno nelle somme di cui al punto b)	€ 860.248,18
b)	Totale destinazioni specificatamente regolate dall'Ipotesi del 2 ottobre 2017 salvo eventuali residui delle somme di cui al punto a)	€ 553.425,44
c)	Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
d)	Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€1.413.673,62

I.2.5 - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non si rilevano dati da fornire

I.2.6 Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.

Ai fini della certificazione, si fornisce specifica evidenza del rispetto dei seguenti tre 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 stabilità; b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; c. attestazione motivata del

RAE

rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

- a. L'Ipotesi sottoscritta in data 18 settembre 2018, nel destinare, in proporzione agli obiettivi raggiunti, una quota del 20% del Fondo alla retribuzione di risultato, è da considerarsi norma programmatica subordinata ad un successivo decreto di pagamento, da sottoporre all'Organo di Controllo, le cui risultanze contabili dovranno necessariamente limitarsi all'effettiva disponibilità del Fondo. Ad ogni buon conto, le risorse stabili corrispondenti alla parte fissa del medesimo Fondo ammontano a € 1.413.673,62 (vedi punto I.1.4); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 860.248,18 per la retribuzione di posizione (vedi punto I.2.1). Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.
- b. Come previsto al punto 3. dell'Ipotesi di cui trattasi, l'erogazione della retribuzione di risultato sarà erogata in misura percentuale direttamente corrispondente al punteggio di valutazione raggiunto da ciascun dirigente, così come previsto dal Manuale di Valutazione dei Dirigenti, parte integrante del Sistema di misurazione e valutazione della performance adottato dal Ministero con decreto prot. GAB-DEC_2011_23 del 22 febbraio 2011.
- c. Parte non pertinente alla specifica ipotesi illustrata.

I.3 Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

anno 2016

a)	Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (al netto delle riduzioni ex art. 9, comma 2 bis, DL 78/20109)	€1.405.599,25
b)	Totale risorse variabili	€8.074,37
c)	Totale Fondo 2016 certificato	€ 1.413.673,62

anno 2017

a)	Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (al netto delle riduzioni ex dell'art.1, comma 456, del D.L. n. 147/2013)	€1.415.478,66
b)	Totale risorse variabili	€ 8.552,63
c)	Totale Fondo 2017 sottoposto a certificazione ricondotto ai limiti previsti dall'art. 23, comma 2, D.lgs 75/2017	€ 1.413.673,62

I.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

I.4.1 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 programmatica della gestione

In fase previsionale, le somme corrispondenti alla parte stabile del Fondo, oltre ad essere inserite sul sistema telematico di contabilità economica, vengono caricate sul sistema di contabilità generale, suddivise per Centro di Responsabilità

I.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Come risulta evidente dal prospetto riportato al punto 1.3 – Modulo III, il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta ampiamente rispettato.

I.4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La disponibilità finanziaria, oggetto di previsione, viene allocata sui rispettivi capitoli afferenti le spese obbligatorie, ed erogata ai singoli dirigenti per il tramite del sistema telematico stipendi Service Personale del Tesoro, utilizzando i codici di spesa specifici.

Roma,



Cons.Roberto Alesse

Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia (art. 58 CCNL 2002/05)

Anno **2017**

Parte fissa

CCNL 2002/05, art. 58, co. 2, lett. a) - CCNL 1994/97, art. 36, co. 2, lett. a) - risorse per il compenso incentivante	€	1.500.307,20	(1)
CCNL 1994/97, art. 36, co. 2, lett. b) - risorse per premi, indennità e altri compensi	€	-	
CCNL 1994/97, art. 36, co. 2, lett. c) - risorse art. 41 CCNL 1994/97 - quote RIA dei dirigenti cessati (vedi anche CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. a))	€	107.682,25	(2)
CCNL 1994/97, art. 36, co. 2, lett. d) - risorse per compenso lavoro straordinario	€	-	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 2, lett. b) - CCNL 1996/97, art. 3 - incrementi contrattuali (7/13 risorse art. 2, c. 9, L. n. 550/95; 1,6% monte salari anno 1995; € 50.000 mensili per ogni dirigente in servizio)	€	-	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 2, lett. c) - CCNL 2000/01, art. 3, co. 1, lett. b) - incremento contrattuale tabella A seq. contrattuale del 18.11.04	€	-	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 5, punto 1) - incremento dello 0,55% monte salari 2001 dal 1.1.2002 (solo fissa)	€	13.000,00	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 5, punto 2) - incremento dell'1,82% monte salari 2001 dal 1.1.2003 (solo fissa)	€	43.000,00	
CCNL 2004/05, art. 7, co. 1, punto 1) - incremento dello 0,75% monte salari 2003 dal 1.1.2004 (solo fissa)	€	27.000,00	
CCNL 2004/05, art. 7, co. 1, punto 2) - incremento dello 0,73% monte salari 2003 dal 1.1.2005 (20.000,00 fissa + 5.000,00 variabile)	€	25.000,00	
CCNL 2004/05, art. 7, co. 1, punto 3) - incremento dello 0,88% monte salari 2003 dal 31.12.2005 (solo variabile)	€	32.000,00	
CCNL 2002/05, art. 58, co. 7 - risorse aggiuntive per l'attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione o ampliamento della dotazione organica	€	-	
CCNI 2006/09, art. 22, co. 1, 1ª alinea - incremento dell'1,83% monte salari 2005 dal 1.1.07 (29.980,41 fissa e 47.426,17 risultato)	€	77.406,59	
CCNI 2006/09, art. 22, co. 1, 2ª alinea - incremento del 2,32% monte salari 2005 dal 31.12.07 (20.724,87 risultato)	€	20.724,87	
CCNI 2006/09 (2ª biennio), art. 7, co. 1 - incremento dell'1,44% monte salari 2007 dal 1.1.09 (21.389,40 fissa e 40.986,51 risultato)	€	62.375,90	
D.L. n. 90/08, art. 7, co. 2 come conv. nella L. n. 123/08 - soppressione di n. 1 posizione per l'istituzione del Segretario Generale	-€	35.961,86	(3)
D.L. n. 83/2004, art. 16 co. 9 convertito nella L. n. 106/14 - inquadramento n. 1 unità ENIT (primo anno quota parte, successivi intera quota)	€	25.297,31	(4)
Totale parte fissa del Fondo	€	1.897.832,26	
Riduzioni previste dall'art. 1, comma 456, del DL 147/2013		€ 482.353,60	

CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. a) - rateo RIA dirigenti cessati anno di riferimento (confluisce nel Fondo anno successivo)	€	-	(5)
---	---	---	-----

Parte variabile

CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. b) - disponibilità economiche previste da specifiche norme	€	-	(6)
CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. c) - risorse derivanti da maggiori entrate o economie effettivamente realizzate	€	3.915,64	(6)
CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. d) - compensi per incarichi aggiuntivi	€	4.636,99	(6)
CCNL 2002/05, art. 51, co. 3, lett. e) - eventuali risorse aggiuntive di cui all'art. 43, L. 449/1997 (attivazione di contratti di sponsorizzazione, convenzioni, ecc.)	€	-	(6)
Totale parte variabile del Fondo	€	8.552,63	

Totale Fondo anno di riferimento al netto delle riduzioni di cui all'articolo 1, comma 456 del D.L. 147/2013	€	1.424.031,29
Limite soglia totale Fondo 2016 (articolo 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017)	€	1.413.673,62 (7)
Totale del Fondo ricondotto ai limiti previsti dall'art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017	€	1.413.673,62
Remunerazione interim	€	
Importo del Fondo erogabile	€	1.413.673,62

Note

I dati rappresentati sono da intendersi lordissimi (cioè comprensivi degli oneri previdenziali a carico Amm.ne)

(1) Il dato è relativo al fondo storico di € 964.483,26 come da nota RGS n. 3300 del 7.2.00 incrementato ad € 1.530.447,30 derivante da € 26.791,20 x 60 dirigenti previsti nella dotazione organica fissata dal DPCM del 14.10.05 x 9,5 mesi sommati ad € 26.791,20 x 50 dirigenti previsti dal DPR n. 140/09 x 2,5 mesi

(2) Il dato comprende la RIA dei dirigenti cessati entro l'anno precedente a quello di riferimento per il calcolo (vedi prospetto Amm.ne). Le modalità di calcolo sono previste al co. 4 dell'art. 58 del CCNL 2002/2005 - Biennio economico 2002/2003: "...l'intero importo delle retribuzioni individuali di anzianità dei dirigenti cessati dal servizio, confluisce, in via permanente, nel Fondo a decorrere dall'esercizio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro. Per l'anno in cui avviene la cessazione dal servizio è accantonato, per ciascun dirigente cessato, un importo pari alle mensilità residue della RIA in godimento, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a 15 giorni. L'importo accantonato confluisce nel Fondo con decorrenza dall'anno successivo".

(3) Somma da sottrarre a causa della soppressione della Div. I c/o la D.G. salvaguardia ambientale (di 1.ma fascia economica) operata per l'istituzione del Segretario Generale - vedi relazione tecnica

(4) Con nota P.C.M. - Funzione pubblica sono stati assegnati a regime al MATTM € 104.325,84 per assunzione dirigente ENIT dott.ssa Cencioni Marina

(5) Il dato si riferisce al dato di RIA dei dirigenti cessati nell'anno di riferimento del Fondo ed è dato dalla quotaparte della RIA di ogni singolo dirigente che va dalla data di cessazione al 31.12 dell'anno di riferimento del calcolo. L'importo dovrà essere accantonato per confluire nel Fondo dell'anno successivo

(6) vedere quietanze in entrata e relativi prospetti Amm.ne

(7) ... a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, ... non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

