



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

DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE

DIVISIONE V –BILANCIO, CONTROLLO DI GESTIONE E PERFORMANCE

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO INTEGRATIVO DEL 12 NOVEMBRE 2020, IN ATTUAZIONE DEL CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO DEL PERSONALE DIRIGENTE DELL'AREA 1, SULLA RETRIBUZIONE DI RISULTATO RELATIVA ALL'ANNO 2019 E RIPARTIZIONE DELLE RISORSE RESIDUE DELLO STESSO ANNO 2019 (aggiornata a seguito Nota IGOP Prot. 243727 del 23.12.2020 e PCM prot. 82279 del 23.12.2020)

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 del 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 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 |
| CCNL 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 |
| CCNL 2006/09 (2° biennio), art. 7, co. 1 - incremento del 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 | € 105.366,57 |

| | |
|--|-----------------------|
| CCNL 2016/18, art. 51, co. 1, 1 ^a alinea - incremento dell'1,64% monte salari 2015 dal 1.1.18 (18.699,98 fissa e 23.459,89 risultato) | 47.124,00 |
| D.L. n. 83/2014 art. 16 co 9 conv. L. n.105/2014 inquadramenti n. 1 unità | € 25.297,31 |
| TOTALE Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 1.978.602,44 |

I.1.2 - Sezione II – Risorse variabili

| | |
|---|--------------------|
| CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. d) - compensi per incarichi aggiuntivi | € 5.300,00 |
| CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. b) - disponibilità economiche previste da specifiche norme | 47.124,00 |
| CCNL 2002/05, art. 58, co. 3, lett. a) - rateo RIA dirigenti cessati anno di riferimento (confluisce nel Fondo anno successivo) | 2.670,08 |
| TOTALE Sezione II – Risorse variabili | € 55.094,08 |

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

L'importo è stato rideterminato a seguito della nota IGOP prot. 243727 del 23.12.2020 come di seguito esposto:

| | |
|--|---------------------|
| D.L. n. 90/08, art. 7, co. 2, come conv. dalla 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. 23, co. 2, D. Lgs. n. 75/2017 | € 481.842,96 |
| Decurtazione nota IGOP Prot. N. 243727 del 23.12.2020 | € 2.670,08 |
| TOTALE Sezione III – (eventuali) decurtazioni del Fondo | € 520.474,90 |

La tabella è stata altresì ulteriormente aggiornata in base alle indicazioni dell'Ufficio Centrale Bilancio, Prot. n. 284 del 15 gennaio 2021, per l'acquisizione del visto.

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

Di seguito, la sintesi delle originarie risultanze di cui alle precedenti Sezioni, corrispondenti a quelle indicate nel decreto 979 del 14 ottobre 2020, registrato da parte del coesistente Ufficio Centrale di Bilancio, al n. 298 del 16 ottobre 2020, con il quale è stato costituito il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di II fascia per l'anno 2019.

| | |
|--|----------------|
| A) Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I) al netto delle decurtazioni di cui alla sezione III | € 1.460.797,62 |
| B) Totale risorse variabili - Sezione II | € 55.094,08 |
| C) Totale Fondo 2019 sottoposto a certificazione | € 1.515.891,70 |

L'importo del Fondo 2019 sottoposto a certificazione è stato rideterminato, in osservanza delle indicazioni di cui alla nota IGOP 243727 del 23.12.2020, come segue:

| | | |
|----|---|----------------|
| A) | Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità (sezione I) al netto delle decurtazioni di cui alla sezione III | € 1.458.127,54 |
| B) | Totale risorse variabili - Sezione II | € 55.094,08 |
| C) | Totale Fondo 2019 sottoposto a certificazione | € 1.513.221,62 |

La tabella è stata altresì ulteriormente aggiornata in base alle indicazioni dell'Ufficio Centrale Bilancio, formulate con nota Prot. n. 284 del 15 gennaio 2021, per l'acquisizione del visto.

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

Non si rilevano dati da fornire.

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.

Sono escluse dalla contrattazione decentrata le somme corrispondenti alla retribuzione di posizione, parte fissa e variabile, attribuita a ciascun dirigente in servizio, determinata come dal prospetto che segue:

| retribuzione di posizione di fascia 3 minima prevista dal DM 179/2010 e s.m.i. | dotazione organica | totale spesa retribuzione di posizione sottratta alla contrattazione collettiva |
|--|--------------------|---|
| € 25.297,42 | 33 | € 834.814,86 |

La quota delle risorse così individuate, che non sia stata effettivamente destinata alla retribuzione di posizione del personale dirigenziale in servizio, a causa della vacanza dei posti in organico, nonché delle cessazioni intervenute in corso d'anno, confluisce, come previsto nell'Ipotesi di Accordo, nella retribuzione di risultato.

La consistenza della dotazione organica indicata in tabella, corrisponde a quella stabilita dal previgente Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 10 luglio 2014, n. 142. Non si è fatto riferimento alla consistenza numerica della dotazione organica dei dirigenti di seconda fascia prevista dal sopravvenuto Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 19 giugno 2019, n. 97, come modificato dal D.P.C.M. 6 novembre 2019 n. 138, per due ordini di ragioni:

- in primo luogo, per espressa previsione della norma transitoria di cui all'articolo 26, comma 2, del medesimo D.P.C.M. n. 97/2019, *“Fino alla definizione delle procedure di conferimento degli incarichi dirigenziali di seconda fascia relativi alla nuova organizzazione del Ministero, ciascun nuovo ufficio di livello dirigenziale generale si avvale dei preesistenti uffici dirigenziali”*; segnatamente gli incarichi dirigenziali corrispondenti alla nuova struttura organizzativa, sono stati conferiti a circa metà dell'anno 2020;
- non essendosi concluse le procedure concorsuali per l'effettiva assunzione delle unità dirigenziali corrispondenti all'incremento della dotazione organica, non si è provveduto al corrispettivo incremento della dotazione finanziaria del Fondo; non essendo intervenuto detto incremento, perde di senso il calcolo della correlativa spesa.

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

Le risorse complessive del Fondo, pari ad € 1.513.221,62 sono destinate al finanziamento della retribuzione di posizione fissa e variabile nella misura stabilita dal CCNL 2016-2018 Area funzioni centrali e dal D.M. 315 del

29.12.2015 per una spesa totale dei dirigenti in servizio nell'anno 2019 nella misura di cui alla seguente tabella di destinazione delle risorse:

| | lordo dip. con 13 ^a | lordo Amm. con 13 ^a | numerosità media 2019 | Spesa per arretrati 2019 | numerosità media 2018 | Spesa per arretrati 2018 |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| nuova posiz. p.f. | 12.565,11 € | 17.387,60 € | | | | |
| precedente posiz. p.f. | 12.155,61 € | 16.820,93 € | | | | |
| differenziale | 409,50 € | 566,67 € | 22,647222 | 12.833,41 € | 23,00278 | 13.034,90 € |

| | |
|---|---------------------|
| spesa per retribuzione di posizione pf e pv 2019* (si allega Tabella 1) | 801.650,03 € |
| Spesa per arretrati retr. pos. pf 2019 | 12.833,41 € |
| Spesa per arretrati retr. pos. pf 2018 | 13.034,90 € |
| TOTALE | 827.518,34 € |

| TABELLA RIEPILOGATIVA POSTE DI UTILIZZO FONDO 2019 | |
|--|-----------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| Risorse destinate alla retribuzione di posizione parte fissa anno 2019 al lordo arretrati CCNL 2016/2018 | 393.785,44 € |
| Risorse destinate alla retribuzione di posizione parte variabile anno 2019 | 420.698,00 € |
| Retribuzione arretrati anno 2018 per aumento retribuzione fissa CCNL 2016/2018 | 13.034,90 € |
| Risorse destinate al risultato 2019 ed alla retribuzione arretrati anno 2018 per aumento retribuzione risultato CCNL 2016/2018 e al lordo degli eventuali incarichi ad interim | 678.406,76 € |
| ulteriori somme da economie di cui al punto a) Sezione IV da destinarsi in base all'accordo | 7.296,52 € |
| TOTALE UTILIZZO | 1.513.221,62 € |

In base a quanto stabilito nell'ipotesi di Accordo in esame, la somma di € 678.406,76, ridotto dell'importo di € 2.670,08, costituisce l'ammontare delle risorse oggetto della contrattazione decentrata in esame, da destinarsi alla retribuzione di risultato ed alla remunerazione degli incarichi *ad interim* oltre alle ulteriori economie di cui al punto a) Sezione IV.)

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). | € 834.814,86 |
| b) | Totale destinazioni specificatamente regolate dall'Ipotesi di Accordo (salvo eventuali residui delle somme di cui al punto a) | € 678.406,76 |
| c) | Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | € 0,00 |
| d) | Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione | € 1.513.221,62 |

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.

In questa sezione viene data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di 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 rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali), come di seguito illustrato.

- a. L'Ipotesi, sottoscritta in data 12 novembre 2020, nel destinare, in proporzione agli obiettivi raggiunti, una quota del 20% della retribuzione di posizione 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, al netto delle riduzioni, corrispondenti alla parte fissa del medesimo Fondo ammontano a € 1.458.127,54 (vedi punto 1.1.4); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 834.814,86 per la retribuzione di posizione (vedi punto 1.2.1). 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, la 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*, per il tempo vigente, adottato dal Ministero con Decreto ministeriale 28 aprile 2017, n. 98, registrato alla Corte dei Conti il 22 maggio 2017, al foglio n. 1-1897.

Come previsto al punto 4. dell'Ipotesi di accordo e in base a quanto stabilito dai commi 3, 4 e 5 dell'art. 28 del CCNL 2016/2018, ad una quota pari al 10% (con arrotondamento per eccesso) del personale dirigenziale valutato, che abbia conseguito le valutazioni più elevate in base al sistema di valutazione in vigore per l'anno 2019, verrà attribuita una retribuzione di risultato, maggiorata del 30%, rispetto al valore medio *pro-capite* delle risorse complessivamente destinate alla retribuzione di risultato correlata alla valutazione di performance individuale.

Qualora i dirigenti che abbiano ottenuto la valutazione massima superino la misura del 10% del personale dirigenziale in servizio, a parità di posizione, fino a concorrenza dei premi erogabili, si tiene conto del punteggio ottenuto in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi; in subordine, in caso persistano casi di parità di posizione, si tiene conto del miglior punteggio ottenuto nella valutazione relativa ai comportamenti organizzativi; in subordine, in caso di ulteriore parità, si procede all'assegnazione del premio differenziale tenendo conto della media dei punteggi relativi alla valutazione degli ultimi tre anni; in caso di ulteriore parità, si tiene conto della media dei punteggi relativi alla valutazione degli ultimi cinque anni.

Al punto 5 si stabilisce la misura dell'incremento della retribuzione di risultato da riconoscersi ai dirigenti che abbiano svolto incarichi *ad interim* nel corso dell'anno, nella percentuale del 25% del valore economico

della retribuzione di posizione prevista per l'incarico del dirigente sostituito, proporzionalmente alla durata della sostituzione.

La norma di chiusura di cui al punto 6 prevede la redistribuzione delle risorse che residuino, a titolo di retribuzione di risultato.

- 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 2019

| | | |
|----|---|----------------|
| a) | Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità, al netto delle riduzioni ex art. 23, co. 2, D. Lgs. n. 75/2017 | € 1.458.127,54 |
| b) | Totale risorse variabili (al netto delle decurtazioni per riconduzione al limite di spesa) | € 55.094,08 |
| c) | Totale Fondo 2019 sottoposto a certificazione | € 1.513.221,62 |

anno 2018

| | | |
|----|---|----------------|
| a) | Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità | € 1.405.599,20 |
| b) | Totale risorse variabili | € 7.232,80 |
| c) | Totale Fondo 2018 sottoposto a certificazione | € 1.412.832,00 |

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

Si rappresenta che il rispetto dei limiti di spesa relativi al Fondo per la retribuzione di risultato sia per quanto concerne la fase programmatica che quella della gestione economico-finanziaria e della verifica a consuntivo, nonché la corretta imputazione sui diversi capitoli di bilancio interessati, è garantito dal sistema di contabilità in uso presso l'Amministrazione.

In fase previsionale, infatti, 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

L'articolo 23, comma 2, del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, recante "Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", dispone che, nelle more degli interventi di contrattazione collettiva nazionale tesi alla graduale convergenza dei trattamenti economici accessori del personale delle amministrazioni pubbliche, "al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione

amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. [...]

Come risulta dal prospetto riportato al punto I.1.4 - Sezione IV, è stata garantita la riconduzione al limite di spesa - totale del fondo 2016 - al netto degli incrementi non soggetti a riduzione.

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, è garantita dall'utilizzo degli impieghi nell'ambito degli stanziamenti complessivi di bilancio riferiti all'esercizio finanziario di competenza.

In sede di approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio di pagamento, la relativa disponibilità 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 ivi previsti.