



Agenzia per la Coesione Territoriale

Il Direttore generale

IPOTESI DI ACCORDO SULL'UTILIZZO DEL FONDO DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER I DIRIGENTI DI SECONDA FASCIA ANNO 2021

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Si sottopone ad esame e certificazione l'ipotesi di accordo sottoscritta dalle parti in data 17 e 20 giugno 2022, avente ad oggetto la destinazione delle risorse del Fondo di posizione e di risultato del personale dirigenziale di livello non generale dell'Agenzia per la coesione territoriale per l'anno 2021, unitamente alla tabella di costituzione del Fondo.

La presente relazione tecnico-finanziaria è finalizzata alla dimostrazione che le risorse disponibili consentono il finanziamento delle destinazioni individuate con l'ipotesi di accordo in esame, nel rispetto dei limiti finanziari.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione collettiva

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate

Il Fondo per l'anno 2021 risulta confermato nell'importo complessivo di € **1.360.965,16** al lordo degli oneri a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP, costituito secondo l'ammontare delle risorse finanziarie assegnate dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministro dello sviluppo economico in data 9 agosto 2016, in € **1.336.424,19**, cui si aggiungono gli incrementi di parte fissa previsti dal CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018 secondo le disposizioni di cui all'art. 51 del richiamato CCNL, concernente il finanziamento del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di II fascia che prevede incrementi percentuali in ragione dell'1.64% del monte salari anno 2015 per concorrere al finanziamento degli aumenti retributivi della retribuzione di posizione di parte fissa e, per la parte residuale, da destinare alla retribuzione di risultato.

La quota di incremento relativa al monte salari anno 2015, determinata in misura parametrica sulla base dei dati pubblicati sul Conto annuale 2015 dal Ministero dello sviluppo economico, ammonta ad € **24.540,97**.

Sezione II – Risorse variabili

Non sono presenti ratei di RIA ai sensi dell'art. 58, comma 3, lett. a) e comma 4 del CCNL normativo 2002-2005 per l'anno 2021, in quanto non risultano cessate unità di personale dirigenziale di II fascia, né risorse derivanti da incarichi aggiuntivi destinate alla contrattazione, di cui all'articolo 60, comma 1 e 2, del CCNL 2002-2005.

Pertanto, non sono presenti voci di incremento della parte variabile del fondo di posizione e di risultato.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo:

L'ammontare delle risorse del Fondo tiene conto delle decurtazioni operate in applicazione dell'articolo 23, comma 2 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 che dispone "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.”

Tale norma, nell'ottica di una progressiva armonizzazione dei trattamenti economici accessori del personale delle amministrazioni pubbliche, ha individuato con estrema chiarezza l'ammontare del fondo costituito per il 2016 quale limite massimo di spesa sostenibile per la contrattazione integrativa successiva a tale anno. Inoltre, la medesima norma ha abrogato il comma 236 della legge n. 208/2015 eliminando l'ulteriore riduzione legata alla riduzione del personale in servizio avvenuta in corso d'anno. Come mostrato nella tabella a seguire, il fondo per l'anno 2021 è stato ricondotto al limite delle risorse 2016, operando la decurtazione di € 4.390,08 relativa alla voce RIA cessati anno precedente.

Il calcolo della riduzione tiene conto del disposto dell'art. 11, c.1, lett. a) del D.L. 14 dicembre 2018 n. 135, con cui il legislatore ha esplicitato che “in ordine all'incidenza sul trattamento accessorio delle risorse derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale e delle assunzioni in deroga, il limite di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, non opera con riferimento: a) agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'articolo 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico”.

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA 2021 DIRIGENTI II FASCIA

Costituzione Fondo per la corresponsione della retribuzione di posizione e risultato	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Somme assegnate con DPCM 9 agosto 2016 (art.1,	1.336.424,19
Altri incrementi aventi carattere di certezza e di stabilità	0,00
RIA personale cessato misura intera (art.58, c.4 punto 1 CCNL 2002-2005)	4.390,08
Incrementi specifici di cui all'art. 49 CCNL 2016-2018 (1,64% monte salari anno 2015)	24.540,97
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e	1.365.355,24
Risorse variabili	
Rateo RIA cessati anno precedente	0,00
Risorse derivanti da incarichi aggiuntivi	0,00
Totale risorse variabili	0,00
Totale risorse fisse+risorse variabili	1.365.355,24
Limite Fondo anno 2016	
1.336.424,19	1.336.424,19
importi non computabili nel limite di cui all'articolo 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, in quanto riferiti ad incrementi stabili previsti dal CCNL 2016-2018 (art.11 D.L. 135/2018 convertito con Legge 11 febbraio 2019, n. 12	+24.540,97
Decurtazione operata per riconduzione del Fondo al limite 2016 in applicazione art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017	4.390,08
Totale Fondo di posizione e di risultato anno 2021	1.360.965,16

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

VOCI	IMPORTI
Totale risorse fisse aventi carattere di stabilità sottoposto a certificazione	€ 1.360.965,16
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.360.965,16



Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quando non vi sono risorse allocate all'esterno del Fondo

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

Sezione I – destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

Si riporta, nel prospetto dimostrativo seguente, la spesa necessaria alla copertura di n. 19 posizioni dirigenziali di II fascia nonché la componente residuale delle risorse destinate alla retribuzione di risultato da erogarsi in conformità al sistema di misurazione valutazione della performance:

FONDO DI POSIZIONE E DI RISULTATO 2021							
sintesi destinazioni							
destinazione							Spesa totale
	<i>Parte fissa</i>	<i>Spesa totale parte fissa</i>	<i>fascia ufficio</i>	<i>Parte variabile</i>	<i>unità</i>	<i>Spesa totale parte variabile</i>	Totale spesa parte fissa e variabile
retribuzione posizione	12.565,11	238.737,09	I	€ 33.100,00	3	99.300,00	136.995,33
	12.565,11		II	€ 30.500,00	15	457.500,00	645.976,65
	12.565,11		III	€ 27.900,00	1	27.900,00	40.465,11
<i>Totale lordo dipendente</i>							823.437,09
<i>oneri a carico Amm.ne 38,38%</i>							316.035,16
<i>Totale lordissimo</i>							1.139.472,25
<i>Quota destinata alla retribuzione di risultato</i>							221.492,90
retribuzione di risultato	<i>In esito alla valutazione</i>						157.089,62
	<i>oneri a carico Amm.ne 32,70%</i>						64.403,28
Totale destinazioni Fondo 2021							1.360.965,15



L'accordo in esame prevede inoltre che, nel caso di reggenza di uffici privi di titolare, al dirigente incaricato *ad interim* è riconosciuta una retribuzione aggiuntiva pari al 25% della posizione di parte variabile prevista per l'ufficio al quale si riferisce l'incarico di reggenza: tale importo concorre ad incrementare la retribuzione di risultato.

Sezione III – destinazioni ancora da regolare:

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, che non prevede poste ancora da regolare.

Sezione IV – sintesi delle definizioni delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a Certificazione

Totale destinazioni non negoziabili	0,00
Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo	€ 1.360.965,16
Totale destinazioni da regolare	0,00
Totale poste di destinazioni del fondo soggette a certificazione	€ 1.360.965,16

Sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto non sono previste destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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

Si attesta che la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo è assicurata nei limiti delle risorse dettagliate nel modulo I – sezioni I-IV, che ammontano a complessivi **€ 1.360.965,16**.

Si attesta, altresì, il rispetto del principio di premialità nell'attribuzione delle voci retributive accessorie oggetto dell'accordo.

La retribuzione di risultato è collegata all'applicazione del sistema di misurazione e valutazione della *performance* che, nell'ambito dell'incarico dirigenziale conferito, prende in considerazione due specifici oggetti di valutazione:

- *Performance* operativa: i risultati ottenuti dalla struttura di diretta responsabilità valutati con riferimento agli obiettivi assegnati con riferimento al Piano Triennale dell'Agenzia.
- *Performance* di ruolo: il compenso è misurato parametricamente al punteggio conseguito in sede di valutazione, in applicazione dei criteri previsti dal Sistema di misurazione e valutazione della performance, approvato con Decreto Direttore Generale n. 163 del 29.8.2018 (punto 4.5 del Sistema "Valutazione complessiva della performance individuale"); il coefficiente numerico finale esprime, conseguentemente, il valore percentuale della retribuzione da corrispondere.

Inoltre, in applicazione dell'art. 28, comma 3, del CCNL 9 marzo 2020 recante "*Differenziazione della retribuzione di risultato*" l'Accordo ha previsto che ai dirigenti che conseguano le valutazioni più elevate, nel limite del 20% della dotazione organica (max 4 unità), venga attribuita una retribuzione di risultato tale da consentire di raggiungere un importo maggiorato del 30% rispetto al valore medio pro-capite riconosciuto come retribuzione di risultato al personale dirigente. In caso di parità (medesimo punteggio nella scheda di valutazione), per l'individuazione del dirigente avente diritto trovano applicazione i seguenti criteri secondo l'ordine di priorità indicato:

- a- parità di genere
- b- maggiore anzianità nel ruolo dirigenziale



Modulo III – schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato l'anno precedente

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
	2020	2021
Somme trasferite con DPCM 9 agosto	1.336.424,19	1.336.424,19
Altri incrementi aventi carattere di certezza e	-	0,00
RIA personale cessato misura intera (art.58, c.4 punto 1	4.390,08	4.390,08
Incrementi art. 51 CCNL 2016-2018 (1,64%	24.540,97	24.540,97
Totale Risorse fisse aventi carattere di	1.365.355,24	1.365.355,24
Risorse variabili		
Rateo RIA cessati anno precedente	0,00	0,00
Risorse derivanti da incarichi aggiuntivi	0,00	0,00
Totale risorse variabili	0,00	0,00
Totale risorse fisse+risorse variabili (1.365.355,24
Limite Fondo anno 2016	1.336.424,19	1.336.424,19
Superamento tetto di spesa - limite	28.931,05	28.931,05
Importi non computabili nel taglio di spesa per	24.540,97	24.540,97
Superamento tetto di spesa da portare in	4.390,08	4.390,08
TOTALE FONDO DI POSIZIONE E DI RISULTATO	1.360.965,16	1.360.965,16

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

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 programmatoria della gestione:

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione II – esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Si attesta che la spesa complessiva a valere sul Fondo dell'anno precedente sostenuta per la liquidazione della retribuzione di posizione, parte fissa e variabile, e della retribuzione di risultato ha rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016.

Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Come precisato nel Modulo I- Sezione 1 lett. a), si attesta che le risorse disponibili nel bilancio dell'Agenzia consentono il finanziamento delle destinazioni individuate con l'ipotesi di accordo in esame, nel rispetto dei limiti finanziari relativi all'esercizio 2021.

IL DIRETTORE GENERALE


Dr. Paolo Esposito