



Ministero del Turismo

Direzione Generale del personale e affari legali

Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi di accordo sottoscritta in data 2 agosto 2024 tra l'Amministrazione e le Organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative dell'Area Funzioni Centrali, relativa alla ripartizione delle risorse del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente di seconda fascia del Ministero del Turismo per l'anno 2022.

Modulo I

Costituzione del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente di seconda fascia, del Ministero del Turismo per l'anno 2022.

Con Determina del Direttore Generale del personale e affari legali n. 27933/24 del 9 luglio 2024 si è provveduto, ai sensi dell'art.32 del CCNL sottoscritto il 16 novembre 2023, a costituire il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia del Ministero del Turismo per l'anno 2022.

Il provvedimento è stato vistato in data 24 luglio 2024 (registrazione n. 117) dall'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero del Turismo.

Nel prospetto allegato ("A") viene illustrata la composizione del Fondo, nonché la destinazione delle relative risorse, comprese quelle che non costituiscono oggetto della presente contrattazione.

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Si ricorda che, sotto il profilo istituzionale-organizzativo, l'istituzione del Ministero del Turismo si è sostanziata nell'integrazione delle funzioni della soppressa Direzione Generale del Turismo già operante presso il Ministero dei Beni ed attività culturali e del turismo, con nuove ed ulteriori funzioni, sia di tipo caratterizzante (nell'ambito della promozione e programmazione del turismo) sia di tipo trasversale (gestione delle risorse umane e strumentali) assegnate dal legislatore ad un Dicastero *ad hoc*, con portafoglio, non comparabile pertanto con altra organizzazione preesistente.

Si evidenzia che la prima costituzione del Fondo in questione (anno 2021) è stata priva di un precedente di riferimento, trattandosi appunto di Fondo di nuova istituzione.

Si premette che, le risorse che confluiscono nel fondo per il trattamento accessorio - corrispondenti alle 14 unità di personale dirigenziale di cui all'art. 7, comma 12, del DL 22/2021 (autorizzazione all'assunzione), e alle 3 unità di personale dirigenziale trasferite dal Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo di cui all'art. 7, comma 2, del DL 22/2021 - **sono stabilmente determinate** per un importo **pro-capite** pari ad € **66.929,74** al lordo degli oneri a carico dello stato, come si desume dalla relazione tecnica allegata al predetto decreto-legge. Per le suindicate figure dirigenziali il citato

pro-capite trova la relativa **copertura finanziaria** nella norma istitutiva del Ministero del Turismo e viene calcolato deducendo dal pro-capite complessivo di euro 130.000, individuato nella relazione tecnica del DL 22/2021, gli importi dello stipendio tabellare e dell'indennità di vacanza contrattuale al tempo vigente. Pertanto, la quantificazione del fondo tiene conto del predetto importo pro-capite annuale pari ad euro 66.929,74, rapportato alle assunzioni effettuate nell'anno 2022 e alle relative decorrenze giuridiche ed economiche, ivi incluse le due unità dirigenziali di seconda fascia alle dipendenze del Ministero del Turismo, assegnate agli uffici di diretta collaborazione.

Alle risorse come sopra quantificate vanno aggiunte quelle di cui al D.P.C.M. 23 dicembre 2021, Tabella 5, pubblicato sulla G.U SG n.59 dell'11/3/2022, relative alle tre figure dirigenziali operanti presso l'Unità di missione per il PNRR; tali risorse che a tal fine, come detto, incrementano il fondo di cui trattasi sono determinate considerando un trattamento accessorio pro-capite pari ad € **75.594,77**, come da quantificazione e relativa copertura finanziaria desumibile dal decreto interministeriale del Ministro del turismo di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze prot. n. 1745 del 24/09/2021.

Il calcolo di costituzione del Fondo 2022 (cfr. Allegato "A") è composto dalle risorse a quota pro-capite intera per 14 dirigenti: € 66.929,74 x 11 + € 75.594,77 x 3 unità = **963.011,40**

PERSONALE DIRIGENZIALE ASSUNTO NEL 2021 (PRO-CAPITE ANNUALE)						
DIRIGENTI		PRO-CAPITE	STRUTTURA inclusa UdCOM	UNITA' PNRR		totale fondo
n.	presso	accessorio	a=n*accessorio	b=n*accessorio		c=a+b
11	STRUTTURA inclusa UdCOM	66.929,74	736.227,09			
3	UNITA' PNRR	75.594,77		226.784,31		
14	MITUR		736.227,09	226.784,31		963.011,40
						ANNO 2021 (PRO-CAPITE ANNUALE)

A tali risorse si aggiungono quelle riferite alle 5 unità di personale dirigenziale entrato in servizio nell'anno 2022 nella misura del pro-capite riparametrato in ragione d'anno dalla data di effettiva assunzione dell'incarico per un totale di € **273.220,05**.

PERSONALE DIRIGENZIALE ASSUNTO NEL 2022 (PRO-CAPITE ANNUALE RIPARAMETRATO IN RAGIONE D'ANNO PERIODO DI SERVIZIO)						
N.	NOMINATIVO	PRO-CAPITE ACCESSORIO	DAL	AL	GG EFFETTIVI	ACCESSORIO (*gg.effettivi)
1	██████████	66.929,74	18/1/22	31/12/22	167	30.622,65
2	██████████	66.929,74	1/2/22	31/12/22	334	61.245,30
3	██████████	66.929,74	1/2/22	31/12/22	334	61.245,30
4	██████████	66.929,74	14/2/22	31/12/22	321	58.861,50
5	██████████	66.929,74	1/2/22	31/12/22	334	61.245,30
						273.220,05
						ASSUNTI ANNO 2022 (PRO-CAPITE IN RAGIONE PERIODO DI SERVIZIO)

- *Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl*

L'art. 32, commi 2 e 4, del CCNL 16 novembre 2023, incrementa stabilmente il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e risultato dei dirigenti di seconda fascia degli importi percentuali ivi indicati, e che si traducono rispettivamente negli importi di € **8.084,00** ed € **916,00**, al lordo degli oneri a carico dello Stato (cfr. Allegato "A").

- *Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità*

Alle risorse come sopra quantificate vanno aggiunte quelle di cui al D.P.C.M. 23 dicembre 2021, Tabella 5, pubblicato sulla G.U SG n.59 dell'11/3/2022, nella misura di € **77.336,00** (cfr. Allegato "A").

Sezione II – Risorse variabili

Nel Fondo non confluiscono per l'anno 2022 risorse variabili.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

In ordine al rispetto dei dettami dell'art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017 si richiama quanto già indicato dall'IGOP con nota prot. n. 76159 del 17/04/2023 e precisamente che “*il predetto limite vada individuato negli importi che le disposizioni di cui all'articolo 7 del D.L. 22/2021 consentono di destinare al trattamento economico accessorio del Ministero del Turismo nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 11 del D.L. 135/2018 e delle indicazioni operative riguardanti l'applicazione del medesimo articolo 23, c. 2, D.lgs. 75/2017*”.

Dunque, il rispetto del limite di cui alla citata nota IGOP è riscontrabile dal momento e nella misura in cui, nella determinazione del Fondo dirigenti seconda fascia anno 2022, l'ammontare di riferimento è determinato sulla base dei valori pro-capite rispettivamente di € 66.929,74 (dirigenti presso le Strutture) ed € 75.594,77 (dirigenti presso l'Unità di missione).

Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a. *Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione*

Totale sezione I	€ 1.322.567,45
Totale Sezione III	-

b. *Totale risorse variabili sottoposto a certificazione*

<i>Totale Sezione II</i>	-
--------------------------	---

c. *Totale Fondo sottoposto a certificazione*

Totale a + b	€ 1.322.567,45
--------------	----------------

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2022	
SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
<i>Descrizione delle voci di alimentazione</i>	<i>Importo</i>
<i>Risorse storiche consolidate:</i>	
Fondo risorse storiche anno 2004 (al netto della riduzione del 10% di cui all'articolo 1, comma 189, Legge 266/2005)	1.236.231,45
<i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di ccnl:</i>	
CCNL biennio economico 2002/2003 art. 58, co.5 punti 1-2	
CCNL biennio economico 2004/2005 art. 7, co.1 punti 1-2-3	
CCNL biennio economico 2006/2007 art. 22, co.1 alinea e alinea 2	
CCNL biennio economico 2008/2009 art. 7, co.1	
CCNL biennio economico 2016/2018 art. 51, co.1	
CCNL biennio economico 2019/2021 art. 32, commi 2 e 4	9.000,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:</i>	
CCNL 2002/2005 art. 58, co.4 Risparmi RIA (quota intera fino all'anno X-2)	
Incremento D.P.C.M. 23/12/2021	77.336,00
Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)	
Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facolta' assunzionali -effettivi assunti - (*)	
Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)	
Totale risorse certe e stabili	1.322.567,45
SEZIONE II - Risorse variabili	
<i>Descrizione delle voci di alimentazione</i>	<i>Importo</i>
CCNL 2002/2005 art. 58, co.4 Risparmi RIA (rateo anno X-1)	
CCNL 2004/2005 art. 58, co.3 lett.d Incarichi aggiuntivi	
CCNL 2004/2005 art. 58, co.3 lett.e Risparmi di gestione	
CCNL 2016/2018 art.31, co.3 Assicurazione dirigenti	
Altre risorse (qualora riportate indicare il riferimento normativo)	
Prestazioni per conto terzi	
Totale risorse variabili	-
SEZIONE III - Decurtazioni del Fondo	
<i>Descrizione delle voci di decurtazione</i>	<i>Importo</i>
Decurtazione permanente di cui art.1 c. 456 della Legge 147/2013	
Totale decurtazioni	-
	<i>Importo</i>
FONDO TENDENZIALE COMPRESIVO DI TUTTI GLI ELEMENTI DI COSTITUZIONE	1.322.567,45
Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'anno X -I (2021)	1.441.925,84
Elenco delle norme che incrementano il fondo in deroga all'articolo 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (*)	
Elenco delle norme di assunzioni in deroga alle facolta' assunzionali -effettivi assunti - (*)	
Riferimento delle eventuali norme contrattuali che prevedono incrementi del fondo (*)	
Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'ANNO X (2022)	1.441.925,84
Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (Fondo Tendenziale - limite aggiornato ANNO X)	-
Limite Fondo Anno 2016 aggiornato all'ANNO X (2022)	1.441.925,84
CCNL 2004/2005 art. 58, co.3 lett.d Incarichi aggiuntivi	
CCNL 2016/2018 art.31, co.3 Assicurazione dirigenti	
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 2022	1.441.925,84
SEZIONE IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione al netto delle decurtazioni	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Totale risorse certe e stabili	1.322.567,45
Totale risorse variabili	-
Decurtazione permanente di cui art.1 c. 456 della Legge 147/2013	-
Totale fondo tendenziale	1.322.567,45
Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, d.lgs n.75/2017 (FONDO TENDENZIALE - LIMITE AGGIORNATO ANNO X)	-
Totale fondo ricondotto al fondo limite 2016 aggiornato all'anno 2022	1.322.567,45
CCNL 2004/2005 art. 58, co.3 lett.d Incarichi aggiuntivi	-
CCNL 2016/2018 art.31, co.3 Assicurazione dirigenti	-
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 2022	1.322.567,45

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente di seconda fascia, del Ministero del Turismo per l'anno 2022

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

Le risorse complessive del Fondo 2022 sono pari ad € 1.322.567,45 e sono destinate a remunerare la platea dirigenziale di livello non generale del Ministero del turismo costituita da:

- dirigenti assegnati alle Direzioni generali (n. 14 unità) ed alla Unità di Missione per il PNRR (n. 3 unità), per quanto riguarda la retribuzione di posizione fissa e variabile e la retribuzione di risultato;
- dirigenti assegnati alle strutture degli UDCOM (n. 2 unità), per quanto riguarda la retribuzione di posizione fissa e variabile.

La spesa complessiva a carico del Fondo è pari ad € **1.322.567,45**.

La spesa non disponibile alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo è pari ad € **915.054,88**.

La coincidenza tra l'ammontare della costituzione e quello degli impieghi è riconducibile alla circostanza che l'ammontare relativo alla spesa relativa al risultato viene quantificato in via preventiva per differenza quale limite entro il quale si potrà procedere alla liquidazione di tale emolumento.

Si precisa che, la spesa relativa alla retribuzione di posizione di parte fissa è parametrata sugli importi di cui al CCNL 2019-2021 (€ 13.345,11).

La spesa relativa alla retribuzione di posizione di parte variabile è stata quantificata tenendo conto:

a) della graduazione degli Uffici dirigenziali di livello non generale del Ministero del Turismo disposta con D.M. nn.1337 del 30 luglio 2021 e 112/21 del 21 ottobre 2021 stabiliti nelle seguenti misure lordo dipendente su base annua:

terza fascia € 30.500,00

seconda fascia € 25.500,00

prima fascia € 11.300,00

b) dei valori stabiliti nei contratti individuali in essere al momento della istituzione del Ministero del Turismo, relativi ai tre dirigenti transitati con decorrenza 1° maggio 2021 dal Ministero dei Beni e delle attività culturali e del Turismo – attuale Ministero della Cultura, al Ministero del Turismo con posizione variabile pari ad € 25.000,00.

Si riporta di seguito il dettaglio della dimostrazione della spesa sostenuta.

Dimostrazione spesa per retribuzione di posizione parte fissa e parte variabile – Anno 2022
(giorni in 365esimi)

<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	19

DIMOSTRAZIONE SPESA RETRIBUZIONE PARTE FISSA		
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE (con giorni posizione=365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE FISSA CCNL VIGENTE	TOTALE
9	13.345,11	120.105,99

DIMOSTRAZIONE SPESA RETRIBUZIONE PARTE FISSA RAPPORTATA AL PERIODO DI SERVIZIO			
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE	GIORNI POSIZIONE (<365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE FISSA CCNL VIGENTE	TOTALE IN RELAZIONE AI GIORNI
1	318	13.345,11	11.626,70
2	181	13.345,11	13.235,42
1	167	13.345,11	6.105,84
1	8	13.345,11	292,50
1	321	13.345,11	11.736,38
2	334	13.345,11	24.423,38
1	212	13.345,11	7.751,13
1	348	13.345,11	12.723,56
10			87.894,92

DIMOSTRAZIONE SPESA POSIZIONE PARTE VARIABILE			
	UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE (con giorni posizione=365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE PARTE VARIABILE	TOTALE
Fascia A	6	30.500,00	183.000,00
Fascia B	2	25.500,00	51.000,00
Fascia C	0	11.300,00	-
FASCIA ex MIC	1	25.000,00	25.000,00
	9		259.000,00

DIMOSTRAZIONE SPESA POSIZIONE PARTE VARIABILE RAPPORTATA AL PERIODO DI SERVIZIO				
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE	FASCIA	GIORNI POSIZIONE (<365)	MISURA RETRIBUZIONE POSIZIONE PARTE VARIABILE	TOTALE IN RELAZIONE AI GIORNI
1	Fascia A	318	30.500,00	26.572,60
1	Fascia A	181	30.500,00	15.124,66
1	FASCIA ex MIC	181	25.000,00	12.397,26
1	Fascia A	167	30.500,00	13.954,79
1	FASCIA ex MIC	8	25.000,00	547,95
1	Fascia A	321	30.500,00	26.823,29
1	Fascia B	334	25.500,00	23.334,25
1	Fascia A	334	30.500,00	27.909,59
1	Fascia A	212	30.500,00	17.715,07
1	Fascia A	348	30.500,00	29.079,45
10				193.458,90

TOTALE SPESA POSIZIONE	660.459,81
TOTALE SPESA POSIZIONE LORDO ONERI AMMINISTRAZIONE (38,38%)	913.944,29

Si precisa che il calcolo della spesa per retribuzione di posizione fissa e variabile effettiva è pari ad € **661.262,41**, come da prospetto seguente:

n.	n. tipo	dal	al	CDR	GIORNI SPESA NOIPA (36)	ratei 13a	fascia	RPF + RPV (gg/360)	RPF + RPV (ratei 13a)	RP totale	oneri	RP lord.mo
1	1	1/1/22	31/12/22	CDR 1	360	12	3	40.472,41	3.372,70	43.845,11	16.827,75	60.672,86
2	2	1/1/22	14/11/22	CDR 1	314	11	3	35.300,93	3.091,64	38.392,58	14.735,07	53.127,65
3	1	1/1/22	31/12/22	CDR 2	360	12	3	40.472,41	3.372,70	43.845,11	16.827,75	60.672,86
4	2	1/1/22	31/12/22	CDR 2	360	12	3	40.472,41	3.372,70	43.845,11	16.827,75	60.672,86
5	3	1/1/22	31/12/22	CDR 2	360	12	3	40.472,41	3.372,70	43.845,11	16.827,75	60.672,86
6	1	1/1/22	30/6/22	CDR 5	180	6	3	20.236,20	1.686,35	21.922,56	8.413,88	30.336,43
7	2	18/7/22	31/12/22	CDR 5	163	5	3	18.325,01	1.405,29	19.730,30	7.572,49	27.302,79
8	3	1/1/22	8/1/22	CDR 4	8	0	EX-MIC	786,57	-	786,57	301,88	1.088,45
9	4	1/1/22	31/12/22	CDR 3	360	12	3	40.472,41	3.372,70	43.845,11	16.827,75	60.672,86
10	5	1/1/22	31/12/22	CDR 3	360	12	2	35.857,02	2.988,09	38.845,11	14.908,75	53.753,86
11	6	14/2/22	31/12/22	CDR 5	317	11	3	35.638,20	3.091,64	38.729,85	14.864,52	53.594,36
12	7	1/2/22	31/12/22	CDR 2	330	11	2	32.868,94	2.739,08	35.608,02	13.666,36	49.274,37
13	8	1/1/22	31/12/22	CDR 3	360	12	3	40.472,41	3.372,70	43.845,11	16.827,75	60.672,86
14	9	1/1/22	30/6/22	CDR 4	180	6	EX-MIC	17.697,74	1.474,81	19.172,56	7.358,43	26.530,98
15	10	1/2/22	31/8/22	CDR 3	210	7	3	23.608,91	1.967,41	25.576,31	9.816,19	35.392,50
16	11	1/1/22	14/12/22	CDR 2	344	12	3	38.673,64	3.372,70	42.046,34	16.137,38	58.183,72
17	12	1/1/22	31/12/22	CDR 5	360	12	EX-MIC	35.395,49	2.949,62	38.345,11	14.716,85	53.061,96
18	13	1/1/22	31/12/22	CDR 5	360	12	2	35.857,02	2.988,09	38.845,11	14.908,75	53.753,86
19	14	1/2/22	31/12/22	CDR 4	330	11	3	37.099,71	3.091,64	40.191,35	15.425,44	55.616,79
					5.616			610.179,84	51.082,57	661.262,41	253.792,51	915.054,88

Ciò in quanto, riguardo ai ratei di tredicesima, tale calcolo tiene conto sia dei ratei per i mesi interi sia dei giorni in 360esimi per i mesi parziali (con una differenza rispetto alla dimostrazione di cui sopra pari ad € 802,60=661.262,41-660.459,81).

Pertanto, ai fini del calcolo della quota disponibile per la retribuzione di risultato si utilizza l'importo di spesa di posizione fissa e variabile, lordo amministrazione, pari ad € **915.054,88** (661.262,41 x 1,3838)

Spesa per retribuzione di posizione (parte fissa e parte variabile) – anno 2022 per CDR

CDR	Totale
CDR 1	113.800,51
CDR 2	289.476,67
CDR 3	210.492,08
CDR 4	83.236,22
CDR 5	218.049,40
Totale complessivo	915.054,88

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Nell'ambito delle risorse del Fondo oggetto del presente Contratto integrativo sottoposto a certificazione, gli impieghi destinati ad essere oggetto di negoziazione sono quelli relativi alla retribuzione di risultato 2022, per un importo complessivo di € **407.512,57**. Tale emolumento viene corrisposto in relazione alle fasce di merito conseguite ai dirigenti presenti nel 2022 per il raggiungimento degli obiettivi di cui alla direttiva ministeriale emanata il 14 aprile 2022, con l'esclusione dei dirigenti in servizio presso gli Uffici di diretta collaborazione per la natura degli incarichi attribuiti ed in quanto destinatari di una diversa tipologia di retribuzione accessoria.

DIMOSTRAZIONE SPESA RETRIBUZIONE RISULTATO		
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE	MISURA RETRIBUZIONE RISULTATO	TOTALE
17	23.971,33	407.512,57

UNITA' DESTINATARIE DELLA MAGGIORAZIONE (DI CUI 17 UNITA')	IMPORTO MAGGIORAZIONE (medio teorico) (30% valore medio pro-capite delle risorse complessivamente destinate alla retribuzione di risultato)	SPESA PER MAGGIORAZIONE (DI CUI DEL RISULTATO)
2	30%	14.382,80
	7.191,40	

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

DIMOSTRAZIONE SPESA PER INCARICHI AD INTERIM NELL'AMBITO DELLE RISORSE DESTINATE ALLA RETRIBUZIONE RISULTATO		
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE CON DISTACCO SINDACALE	MISURA DEL TRATTAMENTO ECONOMICO PER DISTACCO SINDACALE	TOTALE
0		0

DIMOSTRAZIONE SPESA PER INCARICHI AD INTERIM NELL'AMBITO DELLE RISORSE DESTINATE ALLA RETRIBUZIONE RISULTATO		
UNITA' DI PERSONALE DIRIGENZIALE CON CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA	MISURA DELL'INCARICO AD INTERIM	TOTALE
0		0

In riferimento agli art. 5, 6 e 7 dell'Ipotesi di accordo in parola, si precisa che nell'anno 2022 non hanno trovato applicazione gli istituti dell'incarico di reggenza (ex art. 26 CCNL 2019/2021 – Sostituzione del dirigente), della clausola di salvaguardia (ex art. 54 CCNL 2016-2018) e del distacco sindacale (ex art. 22, comma 1, lett. b, CCNL 2019/2021 - trattamento economico del personale in distacco sindacale). Di conseguenza, la spesa per tali istituti è stata pari a zero.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare
 “Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) <u>Totale destinazioni non disponibili o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo</u>	
<u>Totale Sez.I</u>	€ 915.054,88
b) <u>Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo</u>	
Totale Sezione II	€ 407.512,57
c) <u>Totale destinazioni ancora da regolare</u>	
Totale Sez. III	€ 0
<u>Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione</u>	
Totale a+b+c	€ 1.322.567,45

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

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

Dall'analisi generale del Fondo 2022, si evince che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura ricorrente - costituite dal pagamento della retribuzione di posizione fissa e variabile quantificate in € **915.054,88** lordo amministrazione, in ragione della consistenza effettiva del personale in servizio, per l'anno 2022 -, tenuto conto dell'ammontare massimo delle risorse disponibili per tale esercizio, sono coperte dalle risorse fisse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità pari complessivamente a € **1.322.567,45**.

Come esposto nel Modulo I – Sez. III, il rispetto della soglia di ammissibilità economico-finanziaria è la risultante del fatto che per ogni categoria, la spesa di una determinata tipologia di posta di utilizzo è contenuta nel limite ad esso oggettivamente destinabile.

L'ipotesi di accordo sottoposta a certificazione prevede la formazione di un Fondo di posizione pari al 69,19% (915.054,88/1.322.567,45) calcolato sulle risorse del Fondo 2022 nel rispetto della percentuale massima del 85% prevista dall'art. 52 del CCNL 2016-2018. Il Fondo di risultato per il quale le parti si sono accordate è pari al 30,81% (407.512,57/1.322.567,45) a fronte della percentuale minima prevista dall'art. 52 del 15%. Le percentuali sono state ampiamente rispettate.

Infine, come dettagliato nella Relazione Illustrativa, la modalità di definizione dei pesi e di assegnazione dei premi assicura il rispetto del principio di selettività e premialità nell'attribuzione delle voci retributive.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente

TABELLA 1				
Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.				
Anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2021.				
Ministero del Turismo				
COSTITUZIONE DEL FONDO	FONDO 2022	FONDO 2021	DIFFERENZA	(PER MEMORIA)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche	1.236.231,45	251.961,35	984.270,10	
- Fondo dell'articolo 44, comma 1, del CCNL Dirigenti - Area Funzioni Centrali	1.236.231,45	251.961,35	984.270,10	
-			0	
Incrementi contrattuali	9.000,00	-	9.000,00	
ART. 32 CCNL 16 novembre 2023	9.000,00		9.000,00	
-			-	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	77.336,00	77.336,00	-	
- D.P.C.M. 23 dicembre 2021, Tabella 5, G.U. SG n.59 dell'11/3/2022	77.336,00	77.336,00	-	
-			-	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	1.322.567,45	329.297,35	993.270,10	
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010	-	-	-	
-			-	
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010	-	-	-	
-			-	
Totale risorse variabili	-	-	-	
Decurtazioni del Fondo				
-	-	-	-	
-			-	
Totale decurtazioni del Fondo	-	-	-	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse e aventi carattere di certezza e stabilità	1.322.567,45	329.297,35	993.270,10	
Risorse variabili	-	-	-	
Decurtazioni	-	-	-	
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	1.322.567,45	329.297,35	993.270,10	
TABELLA 2				
Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.				
Anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2021.				
Ministero del Turismo				
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	FONDO 2022	FONDO 2021	DIFFERENZA	(PER MEMORIA)
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Ributazione di posizione fissa e variabile	915.054,88	170.310,22	744.744,66	
-			0	
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	915.054,88	170.310,22	744.744,66	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
- Utilizzo Fondo dell'articolo 44, comma 1, del CCNL Dirigenti - Area Funzioni Centrali	407.512,57	70.241,80	337.270,77	
-			0	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	407.512,57	70.241,80	337.270,77	
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare				
-	0	0	0	
-			0	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	0	0	0	
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	915.054,88	170.310,22	744.744,66	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	407.512,57	70.241,80	337.270,77	
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	-	-	-	
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	1.322.567,45	240.552,02	1.082.015,43	

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 presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

la spesa per la copertura delle poste di destinazione del Fondo grava sui capitoli stipendiali dei vari Centri di responsabilità dello Stato di previsione della spesa.

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

Ferma restando la peculiarità del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti non generali del Ministero del Turismo, esso è stato istituito nel 2021 e, quindi, privo di un precedente di riferimento, come già illustrato nella Sezione I del Modulo I. Tenendo conto delle indicazioni fornite dall'IGOP nella citata nota prot. n. 76159 del 17/04/2023, la spesa complessiva del Fondo 2021, sostenuta per il pagamento delle poste di destinazione programmate, risulta rientrare nel limite di spesa del Fondo stesso sulla base delle considerazioni di seguito esposte: il Fondo, per l'anno 2021 con riferimento ai presenti in servizio viene quantificato in euro € **329.297,35** determinato con riferimento a n.14 dirigenti: n.9 unità presso Direzioni generali (concorso alla costituzione per € 221.290,90), n. 2 unità presso gli UDCOM (concorso alla costituzione per € 88.745,32) e n. 3 presso l'Unità di Missione PNRR (concorso alla costituzione per € 19.261,13);

- la spesa complessiva a carico del predetto Fondo 2021 è stata quantificata in € 329.297,35;
- il contenimento dell'ammontare degli impieghi entro la disponibilità da costituzione è stato riscontrato operando per ciascuna categoria (direzioni ministeriali e unità di missione PNRR) la comparazione tra il concorso della stessa all'alimentazione del Fondo e la relativa posta di utilizzo;
- nell'ambito di tali comparazioni, si può riscontrare il rispetto delle quantificazioni operate in relazione ai parametri delle poste fisse stabilite da contratto e la quantificazione in via residuale da destinare alla retribuzione di risultato.

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

Si fa presente che le risorse oggetto del Fondo 2022, come descritto nel Modulo 1 – Sezione 1, ammontano ad € **1.322.567,45**. Di tale importo:

- € **915.054,88** sono stati pagati nel 2022 e successivamente a seguito del rinnovo contrattuale (CCNL 16 novembre 2023) a titolo di retribuzione di posizione fissa e variabile 2022 alle strutture ministeriali (dirigenti di livello non generale delle Direzioni generali + dirigenti in servizio presso gli UDCOM) e all'Unità di missione PNRR (dirigenti assegnati all'Unità di missione PNRR);
- € **407.512,57** sono da erogare a titolo di retribuzione di risultato 2022;

Per la copertura della spesa complessiva derivante dal presente Contratto Integrativo (€ **407.512,57**), si farà ricorso alle risorse 2024 stanziare nei capitoli stipendiali del Dicastero che risultano capienti.

Il Direttore Generale