

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA E ILLUSTRATIVA AL CONTRATTO INTEGRATIVO 2021 – PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO DEI LIVELLI IV-VIII

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

La relazione, relativa all'utilizzo delle risorse previste nel Fondo per la contrattazione integrativa del personale tecnico amministrativo dei livelli IV-VIII per l'anno 2021, si suddivide in 4 moduli in conformità alle previsioni della *circolare n. 25 del 19 luglio 2012* del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato:

1. **Costituzione** del Fondo;
2. Definizione delle poste di **destinazione** del Fondo;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo e **confronto** con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente;
4. **Compatibilità** economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Il comma 2 dell'art. 23 del D.Lgs. del 25 maggio 2017 n. 75 dispone che *“nelle more di quanto previsto dal comma 1, 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”* (ns. evidenziazione).

Nelle parti che seguono sono riportati gli schemi di costituzione e di utilizzo del Fondo per il finanziamento del trattamento accessorio per l'anno **2021** per il personale appartenente ai **livelli IV-VIII**, redatti in coerenza con gli schemi disposti nella circolare MEF n. 25 citata.

In ordine alle richieste di cui alle note del Dipartimento della Funzione Pubblica prot. n. 45029 del 13/07/2023 e del Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato prot. n. 197557 del 12/07/2023, si dà atto che sono state apportate le modifiche indicate e trasmessi, con nota INRiM prot. n. 18063 del 18/10/2023, gli elementi aggiuntivi richiesti. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Dipartimento della Funzione Pubblica, rispettivamente con note prot. 270006 del 27/11/2023 e prot. 75371 del 28/11/2023, hanno ritenuto concluso il procedimento previsto dall'art. 40-bis, comma 2, del d.lgs. n. 165/2001.

MODULO I - COSTITUZIONE FONDO 2021 PER I LIVELLI IV-VIII

Fondo 2021	
-------------------	--

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche

Importo Fondo consolidato trattamento accessorio anno precedente	1.054.372,24
--	--------------

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Incrementi previsti dal CCNL 2019-2021 - Indennità di ente annuale	7.524,40
Risorse relative al personale assunto ai sensi art 20 D.Lgs 75/2017 - rateo	1.889,50
Risparmi RIA per cessazioni – ratei da inizio anno a cessazione	485,96
Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 per cessazioni – ratei da inizio anno a cessazione	1.215,46

Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità

Totale	1.065.487,56
--------	---------------------

Sezione II - Risorse variabili
Soggette al limite

Risparmi RIA per cessazioni – ratei dalla cessazione al 31/12	373,84
Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 per cessazioni – ratei dalla cessazione al 31/12	399,46

Non soggette al limite

Risorse aggiuntive derivanti dall'attuazione dell'art. 43 L. 449/1997 (conto terzi)	159.226,29
---	------------

Totale risorse variabili

Totale	159.999,59
--------	-------------------

Sezione III - Decurtazioni del fondo	
Decurtazione Fondo per rispetto del limite 2016 (articolo 23, comma 2, D.lgs. 75/2017)	-2.474,72
Totale decurtazioni del fondo	
Decurtazioni	-2.474,72

Sezione IV - Risorse del fondo sottoposte a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di stabilità	1.065.487,56
Risorse variabili	159.999,59
Decurtazioni	-2.474,72

Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione	
Risorse del fondo IV - VIII	1.223.012,43

Le risorse storiche dell'anno 2021 sono espone in riferimento all'ultimo fondo positivamente certificato (anno 2020) già rispettoso del limite del fondo dell'anno 2016.

Confluiscono nei Fondi le seguenti risorse aventi carattere di certezza e stabilità:

- Risorse per incremento dell'Indennità di ente annuale - Art. 11, comma 1 CCNL Istruzione e Ricerca 2019/2021

	Unità di Personale in servizio al 01/01/2021	Incremento annuo CCNL	Incremento Totale
Livello IV	38	78,10	2.967,80
Livello V	33	70,20	2.316,60
Livello VI	25	59,90	1.497,50
Livello VII	10	52,00	520,00
Livello VIII	5	44,50	222,50

Totale 7.524,40

- Risorse relative a n. 2 unità di personale stabilizzato in data 1/11/2021 e 1/12/2021, stanziare in deroga ai limiti come da circolare 2/2018 della Funzione Pubblica, per € 1.889,50; tali risorse sono state determinate utilizzando il valore della spesa media annua pro-capite per competenze accessorie, desunto dal Conto Annuale dell'anno 2020, pag. 3.

Ratei dalla data di assunzione al 31/12/2021

	Unità di personale assunte Comma 1	Valore medio spesa annua pro-capite	Data assunzione	Incremento
Livello VII	1	7.558,00	01/11/2021	1.259,67
Livello VII	1	7.558,00	01/12/2021	629,83

Totale 1.889,50

- RIA del personale cessato dal servizio per € **485,96** (1 OPTER livello 6);
- Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio per € **1.215,46** (1 OPTER livello 6).

Confluiscono inoltre risorse variabili per:

- RIA personale cessato dal servizio nell'anno immediatamente precedente – mensilità residue – pari a € **373,84** (1 CTER livello 4, 2 OPTER livello 6);
- risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio – mensilità residue - per € **399,46** (1 CTER livello 4);
- risorse di cui all'art. 43 del CCNL 1994-1997 per un importo pari a € **159.226,29** (conto terzi).

Applicazione delle decurtazioni

È stata applicata la decurtazione di € **2.474,72** quale quota eccedente il limite delle risorse fisse dell'anno 2016.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa per i Livelli IV-VIII

Fondo 2021	
Sezione I - Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	
Indennità di Ente annuale	370.311,32
Indennità di Ente mensile	577.372,05
Progressioni economiche ex art 53. CCNL 1998-2001 già consolidate	30.456,86
Indennità rischio DPR 146/75	7.339,42
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	
Totale	985.479,65

Sezione II - Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	
Straordinari	23.219,89
Indennità varie	12.648,00
Indennità di responsabilità	39.243,72
Produttività individuale e collettiva ex art. 45 CCNL 1998-2001	162.421,17

Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	
Totale	237.532,78

Sezione IV - Destinazioni fondo sottoposte a certificazione	
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	985.479,65
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	237.532,78

Totale destinazioni fondo sottoposte a certificazione	
Totale	1.223.012,43

Relativamente alle **destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa**, si sono considerate le indennità di ente, annuale e mensile, le progressioni economiche ex art 53. CCNL 1998-2001 già consolidate e le indennità di rischio di cui al DPR 146/1975.

Gli importi erogati per le suddette indennità di rischio sono quelli individuati dal DPR 146/75 e s.m.i. ed esplicitati nel corpo del contratto integrativo.

Si precisa inoltre che gli importi dell'indennità di ente annuale, come esposti nel corpo dei CCI, sono stati adeguati ai sensi del CCNL 2019/2021; gli importi dell'indennità di ente mensile, anch'essi indicati nei CCI, sono invece rimasti invariati.

Per ciò che attiene le **destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa**, si segnala che non vi sono nuove tipologie di utilizzo rispetto ai precedenti CCI.

La voce "*Indennità varie*" contiene importi erogabili ai fini del servizio di reperibilità e del maneggio valori. Le indennità di responsabilità sono assegnate con atti formali dell'Amministrazione; le Unità Organizzative/Uffici sono indicati nel corpo del CCI per praticità e non sono oggetto di contrattazione. Riguardo, infine, la *produttività individuale e collettiva* ex art. 45 CCNL 1998-2001, quantificata in € 162.421,17, questa costituisce il 68% del valore complessivo delle destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa. Ulteriori precisazioni sono esposte nel seguente *punto b) della sezione VI*.

Si precisa che è stato dato corso all'erogazione degli istituti contrattuali fisiologici al funzionamento dell'Ente quali lavoro straordinario, indennità di reperibilità, ente annuale e mensile ecc. Non si è invece ancora dato corso all'erogazione della "produttività".

Sezione VI – Attestazione del rispetto dei vincoli di carattere generale

a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo dei Fondi aventi natura certa e continuativa con risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse, comprensive delle quote stanziare per le stabilizzazioni e per l'incremento dell'indennità di ente annuale stabilito dal CCNL 2019/2021 e al netto delle riduzioni, vengono quantificate in € 1.063.786,14 a fronte dell'importo necessario al finanziamento delle voci considerate a carattere certo e continuativo (indennità di ente annuale, indennità di ente mensile, indennità rischio DPR 146/75 e progressioni economiche ex. art. 53 CCNL 1998/2001 già consolidate) pari a € 985.479,65.

Pertanto, nell'annualità in discorso, gli importi delle risorse aventi natura fissa e stabile garantiscono la copertura delle poste di utilizzo con carattere certo e continuativo.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

L'istituto della *Produttività* viene erogato sulla base degli esiti della valutazione della performance individuale, determinata dal relativo Sistema di Misurazione e Valutazione (SMVP), secondo il seguente schema:

- Punteggio minore di 50/100 - Prestazione non adeguata. Nessun premio;
- Punteggio maggiore o uguale a 50/100 - Prestazione adeguata. Erogazione del premio di produttività per la quota unitaria base.

Al 50% del personale, individuato dalle valutazioni più elevate, viene attribuita una maggiorazione del premio di produttività pari al 30% della quota unitaria base.

Tale modalità opera nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 20 del CCNL 2016-2018.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni economiche ex art. 53 e di livello ex art 54 CCNL 1998-2001

Non pertinente con i CCI di cui alla presente relazione.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell’anno precedente Liv. IV-VIII

Disponibilità	anno 2020	anno 2021
Risorse certe	1.056.508,78	1.065.487,56
Risorse variabili	189.979,96	159.999,59
Decurtazioni del Fondo	-2.987,15	-2.474,72
Totale	1.243.501,59	1.223.012,43

Destinazione	anno 2020	anno 2021
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	999.223,84	985.479,65
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	244.277,75	237.532,78
Totale	1.243.501,59	1.223.012,43

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

Il Fondo per la contrattazione integrativa definisce *limiti di spesa* sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, come le *destinazioni* fisse con carattere di certezza e stabilità (che non possono essere superiori alle relative *risorse* fisse aventi carattere di certezza e stabilità). Tali limiti devono essere correttamente presidiati nella fase programmatoria della gestione e risultare rispettati nelle verifiche a consuntivo.

Il presente Modulo dà conto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase **programmatoria** della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a **consuntivo** (Sezione II). Il Modulo si conclude con l'esposizione delle disponibilità economico-finanziarie destinate alla **copertura** delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III).

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

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza imputati ai diversi *capitoli* (dal 2018 *conti*) di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata nel precedente Modulo II.

Dall'anno 2018 l'Ente ha adottato il sistema contabile economico-patrimoniale e le voci deputate ad accogliere lo stanziamento sono la *CA.C.1.01.01.01.104-Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato*. Gli oneri riflessi sono stanziati su conti separati.

Gli importi previsti nei fondi relativi ad esercizi precedenti al 2021, e non ancora erogati, trovano accoglienza in appositi fondi a copertura delle future erogazioni di competenza degli esercizi passati in questione.

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

Il rispetto dei limiti di spesa dei Fondi per la contrattazione integrativa viene, anche verificato extra-contabilmente tramite le procedure di elaborazione delle retribuzioni, per garantire la compatibilità delle erogazioni con i fondi presenti a bilancio.

La spesa sostenuta sul fondo 2020 risulta pari a € 1.061.496,68;

La verifica del rispetto del limite di spesa del Fondo richiede il riferimento alla procedura di gestione delle retribuzioni, che presenta una struttura dei dati maggiormente analitica rispetto al bilancio, e consente di verificare che i mandati emessi in conto competenza sono inferiori al valore del relativo Fondo.

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

Il fondo è relativo al personale a tempo indeterminato e quindi i relativi stanziamenti trovano integralmente copertura a valere sul contributo ordinario del Ministero dell'Università e della Ricerca, nei capitoli/conti già indicati in precedenza alla sezione I.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Nello schema seguente si riporta la scheda della circolare MEF-RGS n. 25/2012, che contiene l'illustrazione degli elementi procedurali, la sintesi del contenuto del contratto integrativo e l'autodichiarazione relativa agli adempimenti di legge.

Modulo 1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge – Personale livelli IV-VIII

Data di Sottoscrizione del Contratto Integrativo	29/11/2023	
Periodo temporale di vigenza	1/1/2021-31/12/2021	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica	Presidente
		Direttore Generale
	OO.SS ammesse alla contrattazione	CISL FSUR
		FLC CGIL
		FEDERAZIONE UIL SCUOLA RUA
		SNALS CONFSAL
		FED. GILDA UNAMS
	OO.SS firmatarie del contratto	ANIEF
		CISL FSUR
		FLC CGIL
FEDERAZIONE UIL SCUOLA RUA		
Soggetti destinatari	Comparto Ricerca - Personale Livelli IV-VIII	
Materie trattate dal contratto	Straordinari	
	Indennità varie (Reperibilità, maneggio valori ecc.)	
	Indennità di responsabilità	
	Indennità di ente annuale	
	Indennità di ente mensile	
	Produttività individuale e collettiva ex art. 45 CCNL 1998-2001	
Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno.
	Allegazione della certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa	Verbale CdR 127/2023 del 30/05/2023

	<p>Attestazione degli obblighi di Legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</p>	<p>Sono stati adottati i piani della performance previsti dall'art. 10 del D.lgs. 150/2009 per gli anni di riferimento</p> <p>È stato adottato il piano della trasparenza e dell'integrità previsto dall'art. 11 del D.lgs. 150/2009</p> <p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.lgs. 150/2009.</p> <p>Le relazioni sulla performance per l'anno 2021 è stata validata dall'OIV ai sensi dell'art. 14, comma 6, del D.lgs. 150/2009.</p>
--	---	---

Modulo 2

Illustrazione dell'articolato del contratto (attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili).

Il contratto integrativo oggetto della presente relazione è stato redatto nel rispetto delle disposizioni dei D.Lgs. 150/2009 e 165/2001; non sono state oggetto di contrattazione istituti relativi all'organizzazione del lavoro ed alla gestione del rapporto.

L'utilizzo delle risorse è disposto nel rispetto dei vincoli di legge e del contratto nazionale; per le poste di utilizzo trattate non risultano modifiche normative e di CCNL che differenziano i presenti contratti dai CCI già certificati per gli anni precedenti.

Il dettaglio di utilizzo dei fondi è esplicitato nel corpo del presente documento, nella parte relativa alla relazione tecnico-finanziaria.

Parimenti, il rispetto delle previsioni in materia di selettività, meritocrazia e premialità è descritto in calce ai singoli istituti contrattuali che dispongono in merito a forme incentivanti e progressioni economiche.

Dal 2021, con l'effettiva entrata in vigore - dopo un esercizio di sperimentazione - del SMVP 2020 adottato con Delibera del Consiglio di amministrazione INRiM n. 32/2019/9 del 19 novembre 2019, l'Istituto ha adottato un modello di valutazione individuale maggiormente articolato, basato su diverse tipologie di obiettivi di performance, generali di unità organizzativa e individuali, e sulla valutazione dei comportamenti organizzativi, nel rispetto della normativa di legge e contrattuale.