

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA E ILLUSTRATIVA AI CONTRATTI INTEGRATIVI 2019-2020 – PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO DEI LIVELLI IV-VIII

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

La relazione, relativa all'utilizzo delle risorse previste nei Fondi per la contrattazione integrativa del personale tecnico amministrativo dei livelli IV-VIII, 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 dei Fondi per il finanziamento del trattamento accessorio per gli anni **2019** e **2020** per il personale appartenente ai **livelli IV-VIII**, redatti in coerenza con gli schemi disposti nella circolare MEF citata.

In ordine alle richieste di cui alle note del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 22703 del 03/04/2023 e n. 45029 del 13/07/2023 e del Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, prot. n. 57285 del 30/03/2023 e 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 FONDI 2019 E 2020 PER I LIVELLI IV-VIII

	Fondo 2019	Fondo 2020
--	------------	------------

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità
Risorse storiche

Importo consolidato Fondo trattamento accessorio anno 2018	1.038.085,64	
Importo Fondo trattamento accessorio anno 2019		1.054.372,24
Importo Fondo trattamento accessorio anno 2020		

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Incrementi previsti dal CCNL 2016-2018 - rateo	892,53	
Risorse relative al personale assunto ai sensi del comma 1, art 20 D.Lgs 75/2017 - rateo	15.394,07	
Risparmi RIA per cessazioni – ratei da inizio anno a cessazione	1.048,58	299,02
Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 per cessazioni – ratei da inizio anno a cessazione	499,28	1.837,52

Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità

Totale	1.055.920,10	1.056.508,78
--------	---------------------	---------------------

Sezione II - Risorse variabili
Soggette al limite

Risparmi RIA per cessazioni – ratei dalla cessazione al 31/12	120,75	242,95
Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 per cessazioni – ratei dalla cessazione al 31/12	788,61	607,66

Non soggette al limite		
-------------------------------	--	--

Risorse aggiuntive derivanti dall'attuazione dell'art. 43 L. 449/1997 (conto terzi)	184.258,50	189.129,35
---	------------	------------

Totale risorse variabili		
Totale	185.167,86	189.979,96

Sezione III - Decurtazioni del fondo		
Decurtazione Fondo per rispetto del limite 2016 (articolo 23, comma 2, D.lgs. 75/2017)	-2.457,22	-2.987,15
Totale decurtazioni del fondo		
Decurtazioni	-2.457,22	-2.987,15

Sezione IV - Risorse del fondo sottoposte a certificazione		
Risorse fisse aventi carattere di stabilità	1.055.920,10	1.056.508,78
Risorse variabili	185.167,86	189.979,96
Decurtazioni	-2.457,22	-2.987,15

Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione		
Risorse del fondo IV - VIII	1.238.630,74	1.243.501,59

Le risorse storiche per l'anno 2019 sono espresse in riferimento all'ultimo fondo positivamente certificato (anno 2018) già rispettoso del limite del fondo dell'anno 2016.

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

Anno 2019:

- o Risorse di cui all'art. 89, comma 1 del CCNL 2016/2018 per € 892,53, conteggiate in riferimento alle unità di personale presenti al 31/12/2018 (dato da conto annuale) per le mensilità di aumento contrattuale a copertura dell'intera annualità (2 mesi):

Profilo/Livello	Unità di personale	Aumento annuo Ente annuale	Incremento del fondo
CTER/4	27,00	61,80	1.668,60
FAMM/4	3,00	61,80	185,40
CTER/5	12,00	55,60	667,20
FAMM/5	4,00	55,60	222,40
CAMM/5	9,00	55,60	500,40
CTER/6	21,00	47,40	995,40
OPTER/6	8,00	47,40	379,20
CAMM/6	3,00	47,40	142,20
OPTER/7	5,00	41,20	206,00
OPAMM/7	3,00	41,20	123,60
CAMM/7	3,00	41,20	123,60
OPTER/8	4,00	35,30	141,20
Fabbisogno annuo			5.355,20
Già imputato al Fondo 2018			4.462,67
Rateo Fondo 2019			892,53

- o Risorse relative a n. 2 unità di personale stabilizzato in data 14/09/2018, stanziare in deroga ai limiti come da circolare 2/2018 della Funzione Pubblica, per € 15.394,07; tali risorse sono state determinate sulla base della tabella 13 del conto annuale 2018, tenendo conto anche di una quota per la cosiddetta "produttività", calcolata a suo tempo per il fondo 2018, sulla base dell'ultima erogazione, in termini temporali, effettuata a tale titolo (competenza anno 2016):

Unità di personale dei livelli IV-VIII al 31/12/2018: **102**

Importi annui considerati (tab. 13 conto annuale). Quota produttività calcolata su determinazione anno 2016.

Indennità di Ente annuale	322.428,00
Indennità di Ente mensile	516.432,00
Indennità responsabilità	27.606,00
Indennità di rischio maneggio valori, centralino ecc.	2.136,00
Indennità reperibilità	11.982,00
Straordinario	46.785,00
Produttività	181.004,00
Totale	1.108.373,00

Valore annuo medio pro-capite: **10.866,40** (1.108.373,00/102)

Fabbisogno annuo: **21.372,80**

Unità stabilizzate	Data Stabilizzazione	Ratei conteggiati	Valore di incremento del fondo
2 CTER livello VI	14/9/2018	8,5 x 2 unità	15.394,07
Totale			15.394,07
Già imputato al Fondo 2018			6.338,73
Totale			21.372,80

- o RIA del personale cessato dal servizio per € 1.048,58 (1 CTER livello 4, 1 OPTER livello 8);
- o Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio per € 499,28 (1 CTER livello 4).

Confluiscono inoltre risorse variabili:

- o RIA personale cessato dal servizio nell'anno immediatamente precedente – mensilità residue – pari a € 120,75 (1 CAMM livello 5, 1 OPAMM livello 7);
- o risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio – mensilità residue - per € 788,61 (1 CAMM livello 5, 1 OPAMM livello 7);
- o risorse di cui all'art. 43 del CCNL 1994-1997 per un importo pari a € 184.258,50 (conto terzi).

Anno 2020:

- o RIA del personale cessato dal servizio per € 299,02 (1 CAMM livello 5, 1 OPAMM livello 7);
- o Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio per € 1.837,52 (1 CAMM livello 5, 1 OPAMM livello 7).

Confluiscono inoltre risorse variabili:

- o RIA personale cessato dal servizio nell'anno immediatamente precedente – mensilità residue – pari a € 242,95 (1 OPTER livello 6);
- o risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio – mensilità residue - per € 607,66 (1 OPTER livello 6);
- o risorse di cui all'art. 43 del CCNL 1994-1997 per un importo pari a € 189.129,35 (conto terzi).

Applicazione delle decurtazioni

Anno 2019

È stata applicata la decurtazione di € 2.457,22 quale quota eccedente il limite delle risorse fisse dell'anno 2016.

Anno 2020

È stata applicata la decurtazione di € 2.987,15 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 2019	Fondo 2020
Sezione I - Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		
Indennità di Ente annuale	348.101,08	370.919,68
Indennità di Ente mensile	553.393,01	590.169,84
Progressioni economiche ex art 53. CCNL 1998-2001 già consolidate	34.413,26	32.798,44
Indennità rischio DPR 146/75	6.707,30	5.335,88
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		
Totale	942.614,65	999.223,84

Sezione II - Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa		
Straordinari	32.409,08	16.470,31
Indennità varie	13.201,14	13.015,70
Indennità di responsabilità	31.675,59	32.786,83
Progressioni economiche ex art 53. CCNL 1998-2001 di nuova attribuzione	0,00	0,00
Produttività individuale e collettiva ex art. 45 CCNL 1998-2001	218.730,28	182.004,91

Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa		
Totale	296.016,09	244.277,75

Sezione IV - Destinazioni fondo sottoposte a certificazione		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	942.614,65	999.223,84
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	296.016,09	244.277,75

Totale destinazioni fondo sottoposte a certificazione		
Totale	1.238.630,74	1.243.501,59

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.

Si precisa inoltre che gli importi dell'indennità di ente annuale, come esposti nel corpo dei CCI, sono stati adeguati ai sensi del CCNL 2016/2018; 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. Riguardo, infine, la *produttività individuale e collettiva* ex art. 45 CCNL 1998-2001, quantificata in € 218.730,28 per il 2019 e in € 182.004,91 per il 2020, questa costituisce rispettivamente il 74% e il 75% del valore complessivo delle destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa. Ulteriori precisazioni sono espresse 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 al saldo definitivo 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

Per l'anno **2019**, le risorse fisse, comprensive delle quote stanziare per aumenti da CCNL (ratei), per le stabilizzazioni e al netto delle riduzioni, vengono quantificate in € 1.054.372,24 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 € 942.614,65.

Per l'anno **2020**, le risorse fisse vengono quantificate, al netto delle riduzioni, in € 1.054.372,24 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 999.223,84.

Pertanto, in tutte le 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

Negli esercizi 2019 e 2020, così come già avvenuto per le passate annualità, l'istituto della *Produttività* viene erogato sulla base di 3 possibili livelli di valutazione effettuata sulla base dei criteri definiti all'interno del Sistema di Misurazione e Valutazione in vigore nell'anno di riferimento:

- 0 - Prestazione insufficiente. Nessuna quota erogata
- 1 – Prestazione buona. Erogazione intermedia
- 1,5 – Prestazione ottima. Erogazione massima

Tali livelli vengono assegnati a seguito di puntuale valutazione effettuata in base ai criteri individuati nell'SMVP e **non** soggetti a contrattazione con le OO.SS. e la RSU. I parametri sopra specificati, sono riportati nel contratto integrativo per mere ragioni di praticità di consultazione.

Si segnala che l'erogazione massima della "produttività" può essere assegnata a non più del 30% del personale.

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 2018 (per confronto)	anno 2019	anno 2020
Risorse certe	1.051.388,44	1.055.920,10	1.056.508,78
Risorse variabili	159.378,14	185.167,86	189.979,96
Decurtazioni del Fondo	-13.302,80	-2.457,22	-2.987,15
Totale	1.197.463,78	1.238.630,74	1.243.501,59

Destinazione	anno 2018 (per confronto)	anno 2019	anno 2020
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	921.650,00	942.614,65	999.223,84
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	275.813,78	296.016,09	244.277,75
Totale	1.197.463,78	1.238.630,74	1.243.501,59

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 i *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) o alcune risorse con vincolo di destinazione. 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 dai Fondi 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).

L'analisi della compatibilità economico-finanziaria è stata effettuata unitariamente per il complesso del valore dei fondi per la contrattazione integrativa del personale dei livelli IV-VIII e I-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 conti di bilancio i limiti espressi dai Fondi 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.1.01.01.104-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 2020, 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 2018, alla data della presente relazione, risulta pari a € **1.194.647,04**.

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 il 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

I fondi sono relativi 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 dei contratti integrativi e l'autodichiarazione relativa agli adempimenti di legge.

Modulo 1 – Scheda 1.1

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

Data di Sottoscrizione del CCI	29/11/2023	
Periodo temporale di vigenza	1/1/2019-31/12/2020	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica	Presidente
		Direttore Generale
	OO.SS ammesse alla contrattazione	CISL FSUR
		FLC CGIL
		FEDERAZIONE UIL SCUOLA RUA
		SNALS CONFSAL
		FEDERAZIONE GILDA UNAMS
	OO.SS firmatarie del contratto	ANIEF
		FLC CGIL
		CISL FSUR
		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 125/2023 del 17/02/2023
	Attestazione degli obblighi di Legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione	Sono stati adottati i piani della performance previsti dall'art. 10 del D.lgs. 150/2009 per gli anni di riferimento

	del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il piano della trasparenza e dell'integrità previsto dall'art. 11 del D.lgs. 150/2009
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.lgs.150/2009.
		Le relazioni sulla performance per gli anni 2019 e 2020 sono state validate dall'OIV ai sensi dell'art. 14, comma 6, del D.lgs. 150/2009.

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).

I contratti integrativi oggetto della presente relazione sono stati redatti 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.

In chiusura, si segnala che questo biennio contrattuale si situa in uno scenario caratterizzato dall'adozione di nuovi criteri di valutazione, **non** soggetti a contrattazione, più articolati di quelli utilizzati in passato e rimasti immutati sin dal biennio 2009-2010. Questi nuovi criteri sono destinati a traghettare idealmente l'Amministrazione verso l'adozione di un nuovo Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance (SMVP) più sofisticato e moderno, in fase di sperimentazione nel 2019 e la cui entrata a regime è prevista per il 2020, in un'ottica di valorizzazione e motivazione delle risorse umane, cruciali per il raggiungimento degli obiettivi pubblici dell'Ente.