

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA E ILLUSTRATIVA AI CONTRATTI INTEGRATIVI 2022 E 2023 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 per gli anni 2022 e 2023, 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 dei Fondi per il finanziamento del trattamento accessorio per gli anni 2022 e 2023 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 prot. n. 45029 e prot. n. 75371, rispettivamente del 13/07/2023 e 28/11/2023, e del Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato prot. n. 197557 e prot. n. 270006, rispettivamente del 12/07/2023 e 27/11/2023, si dà atto che sono stati trasmessi, con le note INRiM prot. n. 18063 del 18/10/2023, prot. n. 21625 del 7/12/2023 e prot. 22048 del 13/12/2023 gli elementi aggiuntivi richiesti e che è stata acquisita, con verbale 129/2023 del 6/12/2023 la positiva certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti della quantificazione delle risorse derivanti dalle prestazioni rese a terzi.

Il Dipartimento della Funzione Pubblica e il Ministero dell'Economia e delle Finanze, rispettivamente con le note prot. 0082370 del 28/12/2023 e prot. 293501 del 27/12/2023, hanno ritenuto concluso il procedimento previsto dall'art. 40-bis, comma 2, del d.lgs. n. 165/2001.

**MODULO I - COSTITUZIONE FONDI 2022 E 2023 PER I LIVELLI IV-VIII**

	Fondo 2022	Fondo 2023
<b>Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>		
<b>Risorse storiche</b>		
Importo Fondo consolidato trattamento accessorio anno precedente	1.063.786,14	1.077.645,39
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>		
Risorse relative al personale assunto ai sensi art 20 D.Lgs 75/2017 - rateo	13.859,25	6.960,25
Risparmi RIA per cessazioni – ratei da inizio anno a cessazione	935,27	2.162,68
Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 per cessazioni – ratei da inizio anno a cessazione	1.996,96	6.417,83
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>		
Totale	<b>1.080.577,62</b>	<b>1.093.186,15</b>
<b>Sezione II - Risorse variabili</b>		
<b>Soggette al limite</b>		
Risparmi RIA per cessazioni – ratei dalla cessazione al 31/12	96,85	853,19
Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 per cessazioni – ratei dalla cessazione al 31/12	298,62	2.080,79
<b>Non soggette al limite</b>		
Risorse aggiuntive derivanti dall'attuazione dell'art. 43 L. 449/1997 (conto terzi)	203.491,70	197.172,00
<b>Totale risorse variabili</b>		
Totale	<b>203.887,17</b>	<b>200.105,98</b>

<b>Sezione III - Decurtazioni del fondo</b>		
Decurtazione Fondo per rispetto del limite 2016 (articolo 23, comma 2, D.lgs. 75/2017)	-3.327,70	-11.514,49
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>		
Decurtazioni	<b>-3.327,70</b>	<b>-11.514,49</b>

<b>Sezione IV - Risorse del fondo sottoposte a certificazione</b>		
Risorse fisse aventi carattere di stabilità	1.080.577,62	1.093.186,15
Risorse variabili	203.887,17	200.105,98
Decurtazioni	-3.327,70	-11.514,49

<b>Totale risorse del fondo sottoposte a certificazione</b>		
Risorse del fondo IV - VIII	<b>1.281.137,09</b>	<b>1.281.777,64</b>

Le risorse storiche dell'anno 2022 sono espese in riferimento all'ultimo fondo positivamente certificato (anno 2021) già rispettoso del limite del fondo dell'anno 2016.

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

#### ANNO 2022

- 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 € 13.226,50; 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 da inizio anno alla data di assunzione.

	<b>Unità di personale assunte Comma 1</b>	<b>Valore medio spesa annua pro-capite</b>	<b>Data assunzione</b>	<b>Incremento</b>
Livello VII	1	7.558,00	01/11/2021	6.298,33
Livello VII	1	7.558,00	01/12/2021	6.928,17

**Totale 13.226,50**

- Risorse relative a n. 1 unità di personale stabilizzato in data 01/12/2022, stanziare in deroga ai limiti come da circolare 2/2018 della Funzione Pubblica, per € **632,75**; tali risorse sono state determinate utilizzando il valore della spesa media annua pro-capite per competenze accessorie, desunto dal Conto Annuale dell'anno 2021, pag. 3.

Ratei dalla data di assunzione al 31/12/2022

	Unità di personale assunte Comma 1	Valore medio spesa annua pro-capite	Data assunzione	Incremento
Livello VII	1	7.593,00	01/12/2022	632,75

**Totale 632,75**

- RIA del personale cessato dal servizio per € **935,27** (1 CTER livello 4, 2 OPTER livello 6);
- Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio per € **1.996,96** (1 CTER livello 4).

Confluiscono inoltre risorse variabili per:

- RIA personale cessato dal servizio nell'anno immediatamente precedente – mensilità residue – pari a € **96,85** (1 FAMM livello 4, 1 CTER livello 6, 1 CAMM livello 5);
- risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio – mensilità residue - per € **298,62** (1 FAMM livello 4);
- risorse di cui all'art. 43 del CCNL 1994-1997 per un importo pari a € **203.491,70** (conto terzi).

### **Applicazione delle decurtazioni**

È stata applicata la decurtazione di € **3.327,70** quale quota eccedente il limite delle risorse fisse dell'anno 2016.

### **ANNO 2023**

- Risorse relative a n. 1 unità di personale stabilizzato in data 1/12/2022, stanziare in deroga ai limiti come da circolare 2/2018 della Funzione Pubblica, per € **6.960,25**; tali risorse sono state determinate utilizzando il valore della spesa media annua pro-capite per competenze accessorie, desunto dal Conto Annuale dell'anno 2021, pag. 3.

Ratei da inizio anno alla data di assunzione.

	Unità di personale assunte Comma 1	Valore medio spesa annua pro-capite	Data assunzione	Incremento
Livello VII	1	7.593,00	01/11/2022	6.960,25

**Totale 6.960,25**

- RIA del personale cessato dal servizio per € **2.162,68** (1 FAMM livello 4, 1 CTER livello 6, 1 CAMM livello 5);
- Risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio per € **6.417,83** (1 FAMM livello 4, 1 CAMM livello 5).

Confluiscono inoltre risorse variabili per:

- RIA personale cessato dal servizio nell'anno immediatamente precedente – mensilità residue – pari a € **853,19** (1 OPAMM livello 7, 1 CAMM livello 5);
- risparmi Art. 53 CCNL 21/2/2002 del personale cessato dal servizio – mensilità residue - per € **2.080,79** (1 OPAMM livello 7, 1 CAMM livello 5);
- risorse di cui all'art. 43 del CCNL 1994-1997 per un importo pari a € **197.172,00** (conto terzi).

### Applicazione delle decurtazioni

È stata applicata la decurtazione di € **11.514,49** quale quota eccedente il limite delle risorse fisse dell'anno 2016.

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

	Fondo 2022	Fondo 2023
<b>Sezione I - Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>		
Indennità di Ente annuale	373.515,57	366.000,00
Indennità di Ente mensile	582.559,98	571.000,00
Progressioni economiche ex art 53. CCNL 1998-2001 già consolidate	48.866,93	48.000,00
Indennità rischio DPR 146/75	14.587,30	14.000,00
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>		
Totale	<b>1.019.529,78</b>	<b>999.000,00</b>
<b>Sezione II - Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>		
Straordinari	33.401,63	25.000,00
Indennità varie	11.854,50	12.500,00
Indennità di responsabilità	45.925,55	46.000,00
Produttività individuale e collettiva ex art. 45 CCNL 1998-2001	170.425,63	199.277,64
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>		
Totale	<b>261.607,31</b>	<b>282.777,64</b>
<b>Sezione IV - Destinazioni fondo sottoposte a certificazione</b>		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	1.019.529,78	999.000,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	261.607,31	282.777,64
<b>Totale destinazioni fondo sottoposte a certificazione</b>		
Totale	<b>1.281.137,09</b>	<b>1.281.777,64</b>

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 e gli importi dell'indennità di ente mensile, anch'essi indicati nei CCI, sono 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.

La *produttività individuale e collettiva* ex art. 45 CCNL 1998-2001, quantificata in € 170.425,63 per l'anno 2022 e in € 199.277,64 per l'anno 2023, costituisce rispettivamente il 65% e il 70% 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 al netto delle riduzioni, vengono quantificate in € 1.077.645,39 per l'anno 2022 e in € 1.084.605,64 per l'anno 2023 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 rispettivamente a € 1.019.529,78 e € 999.000,00.

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**

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, per il 2022 di 50/100, dal 2023 di 60/100 - Prestazione non adeguata. Nessun premio;
- Punteggio maggiore o uguale a, per il 2022, 50/100, dal 2023 60/100 - 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**

Si sono concluse nell'anno 2022 le progressioni ex art. 53 CCNL 1998-2001 a valere sulle risorse individuate nel CCI dell'anno 2018. La decorrenza degli effetti giuridici ed economici è stata 01/01/2022. Le progressioni sono state attribuite, previa selezione interna, ad una quota di personale non superiore al 50% degli aventi diritto.

**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 2021	anno 2022	anno 2023
Risorse certe	1.065.487,56	1.080.577,62	1.093.186,15
Risorse variabili	159.999,59	203.887,17	200.105,98
Decurtazioni del Fondo	-2.474,72	-3.327,70	-11.514,49
<b>Totale</b>	<b>1.223.012,43</b>	<b>1.281.137,09</b>	<b>1.281.777,64</b>

Destinazione	anno 2021		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	985.479,65	1.019.529,78	999.000,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	237.532,78	261.607,31	282.777,64
<b>Totale</b>	<b>1.223.012,43</b>	<b>1.281.137,09</b>	<b>1.281.777,64</b>

**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 programmatica 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 programmatica 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 2023, 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 2022 risulta pari a € 1.110.711,46.

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’Istruzione, 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 CCI	08/01/2024	
Periodo temporale di vigenza	1/1/2022-31/12/2023	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica	Presidente
		Direttore Generale
	OO.SS ammesse alla contrattazione	CISL FSUR
		FLC CGIL
		FED. UIL SCUOLA RUA
		SNALS CONFISAL
		FED. GILDA UNAMS
		ANIEF
	OO.SS firmatarie del contratto	CISL FSUR
		FLC CGIL
FED. UIL SCUOLA RUA		
FED. GILDA UNAMS		
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 Verbale CDR 129/2023 del 6/12/2023

	<p>Attestazione degli obblighi di Legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</p>	<p>Dal 2022 il piano della performance previsto dall'art. 10 del D.lgs. 150/2009 è stato sostituito dal Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) introdotto all'articolo 6 del decreto legge 9.6.2021 n. 80, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 6 agosto 2021, n. 113.</p> <p>I PIAO per gli anni di riferimento sono stati adottati, nel rispetto delle scadenze di legge, rispettivamente con deliberazioni del Consiglio di amministrazione n. 26/2022/4 del 1° giugno 2022 e n. 1/2023/1 del 30 gennaio 2023.</p> <p>Il piano della trasparenza e dell'integrità previsto dall'art. 11 del D.lgs. 150/2009 dal 2022 è stato sostituito dal PIAO.</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>La relazione sulla performance per l'anno 2022 è stata approvata dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 24/2023/5 del 16 giugno 2023 e validata dell'OIV ai sensi dell'art. 14, comma 6, del D.lgs. 150/2009 con "Atto di validazione della relazione sulla performance 2022" del 13/06/2023.</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.