RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2019 PERSONALE LIVELLI IV-VIII

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi caratteré di certezza, stabilità e continuità determinate a partire dall'anno 2010, come certificate dall'organo di controllo e costituite con Determina del Direttore Generale n. 249 del 16.10.2014, relativamente al personale dell'Istituto, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 9, co. 2 bis, D.L. 78/2010.

Tali risorse sono relative al trattamento accessorio del personale appartenente ai livelli IV-VIII, che si articola nei cinque fondi individuati dall'art. 43 CCNL 7.10.1996: a) Fondo per il compenso del lavoro straordinario; b) Fondo per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo, danno e responsabilità; c) Fondo per l'indennità di Ente; d) Fondo per l'indennità di posizione; e) Fondo per la produttività collettiva e individuale, fondi questi confermati dalla successiva contrattazione collettiva nazionale.
Si fa presente che il trattamento giuridico ed economico previsto per il personale di ruolo verrà riconosciuto, ai sensi dell'art. 20, co. 2 , del CCNL 1998-2001, biennio economico 1998-1999, come confermato dall'art. 84 del CCNL 2016-2018, anche ai dipendenti con contratto di lavoro a tempo determinato, assunti a valere sulle risorse del Fondo Sociale Europeo ovvero di altri fondi integrativi rispetto ai fondi di spesa del bilancio di funzionamento dell'Ente.
Le risorse riportate nella presente Ipotesi di Accordo sono state individuate nel pieno rispetto di quanto disposto dalla normativa vigente e, in particolare, dall'art. 23, co. 2, D.Lgs. del 25.5.2017, n. 75 e dall'art. 11, D.L. n. 135/2018.
Ai fini della quantificazione del fondo per l'anno 2019, in particolare, è stato assunto a riferimento quanto precisato, all'esito delle interlocuzioni avute con il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nell'allegata Relazione tecnico-finanziaria congiunta INAPP/ANPAL - trasmessa al medesimo Dipartimento con nota del 22.2.2019 (prot. n. 001367) – predisposta sulla base dei dati contenuti nella Tabella XIII e nelle altre tabelle del Conto Annuale 2016 (cfr. Tavola 1 della suddetta relazione).
Occorre, inoltre, aggiungere che, a seguito dell'introduzione dell'art. 11, D.L. n. 138/2018, conv. con Legge 11 febbraio 2019, n. 12, è stata introdotta la possibilità di derogare al limite di spesa per il trattamento accessorio di cui all'art. 23, co. 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, a fronte di risorse previste da specifiche disposizioni normative a copertura degli oneri del trattamento economico accessorio per le assunzioni effettuate, in deroga alle facoltà assunzionali vigenti, successivamente all'entrata in vigore del citato articolo 23, come avvenuto per l'INAPP in forza del succitato art. 1, co. 811, Legge n. 205/2017.
In tale contesto, ai fini della quantificazione del fondo per il 2019, si è tenuto, pertanto, conto delle assunzioni disposte dall'INAPP nel giugno 2019 (relative a n. 54 unità di personale con inquadramento da CTER di VI livello professionale, n. 2 unità con inquadramento da Operatore Tecnico di VIII livello professionale) ai sensi dell'art. 20, co. 1, del succitato D.Lgs. n. 75 del 25.5.2017 ed in forza delle risorse finanziarie appositamente attribuite all'INAPP ai sensi del citato art. 1, co. 811, L. n. 205 del 27.12.2017 ("*Al fine di superare il precariato e di valorizzare la professionalita' acquisita dal personale a tempo determinato dell'INAPP impiegato in funzioni connesse con l'analisi, il monitoraggio e la valutazione delle politiche pubbliche*"), risorse queste comprensive anche del costo del trattamento accessorio del personale da stabilizzare.
Si è proceduto così alla quantificazione della parte incrementale del fondo per il 2019 relativamente al personale stabilizzato nel giugno del 2019 sulla base di quanto previsto nella Relazione tecnico-finanziaria congiunta INAPP/ANPAL sopra richiamata, in cui è stato individuato il costo medio del trattamento accessorio, per i singoli livelli di inquadramento, a cui fare riferimento anche ai fini delle stabilizzazioni effettuate e da effettuare con le risorse di cui all'art. 1, co. 811, Legge n. 205/2017, di cui sopra.
A tal fine, l'incremento del fondo per il trattamento accessorio, come derivante dall'applicazione dell'art. 11, D.L. n. 135/2018 è stato considerato nell'ambito della presente Ipotesi di accordo

con esclusivo riferimento al periodo intercorrente tra la data di assunzione del personale stabilizzato ai sensi dell'art. 20, co. 1, D.Lgs. n. 75/2017 ed il 31.12.2019. A partire dal 1.1.2020, il relativo incremento sarà a regime per l'intera annualità.
Ai fini del calcolo dell'importo del medesimo fondo è stato, altresì, quantificato, e con le medesime modalità, l'incremento del fondo, questa volta per 12 mensilità, del personale inquadrato nei livelli IV-VIII precedentemente stabilizzato ai sensi dell'art. 20, co. 1, D.Lgs. n. 75/2017 nel marzo del 2018.
Allo stesso modo, il citato art. 11, D.L. n. 135/2018 prevede che analoga deroga valga anche rispetto agli incrementi degli emolumenti stanziati e previsti in sede di rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro in un momento successivo alla data di entrata in vigore dell'art. 23, co. 2, D.Lgs. n. 75/2017 sopra richiamato, come avvenuto, per quanto interessa la presente Ipotesi di accordo, per l'incremento dell'emolumento denominato "Indennità di ente annuale" (di cui agli artt. 43 e 44, CCNL Istituzioni ed Enti di Ricerca e Sperimentazione 5.3.1998, quadriennio normativo 1994/1997) previsto in sede di rinnovo del CCNL Istruzione e Ricerca del 19.4.2018 ed anch'esso, pertanto, rilevante ai fini della quantificazione del fondo per il trattamento accessorio del personale INAPP inquadrato nei livelli professionali IV-VIII per l'annualità 2019 (ivi compreso il personale stabilizzato nel corso del 2019 e con decorrenza dalla data di assunzione a tempo indeterminato).
Pertanto, il valore del fondo relativo al trattamento accessorio per il personale INAPP inquadrato nei livelli IV-VIII è pari, per l'anno 2019, ad € 3.184.919,81, comprensivo degli importi di:
- euro 2.117.135,39, corrispondente al valore per il trattamento accessorio per il 2017 appositamente calcolato da Relazione congiunta tecnico-finanziaria INAPP/ANPAL sopra richiamata;
- euro 12.671,58, pari all'incremento dell'indennità di ente annuale discendente dalla sottoscrizione del CCNL Istruzione e Ricerca del 19.4.2018, triennio 2016-2018;
- euro 705.271,55, pari al valore del trattamento accessorio relativo al valore medio unitario (come calcolato da Relazione congiunta tecnico-finanziaria INAPP/ANPAL sopra richiamata) dei 65 dipendenti stabilizzati nel marzo del 2018, considerati a regime per l'intera annualità 2019;
- euro 348.115,99, pari al valore del trattamento accessorio relativo al valore medio unitario (come calcolato da Relazione congiunta tecnico-finanziaria INAPP/ANPAL sopra richiamata) dei 54 dipendenti stabilizzati nel giugno del 2019 per il periodo compreso tra la data della loro assunzione ed il 31.12.2019,
- oltre l'importo dei risparmi (per un importo complessivo di euro 1.725,30) della parte variabile di RIA e posizione economica "S".

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nel fondo degli anni precedenti e già certificati.

A seguito del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Istruzione e Ricerca, sottoscritto in data 19.4.2018, si è provveduto ad incrementare il fondo trattamento accessorio dei livelli IV-VIII per la parte relativa all'Indennità di ente annuale, per un importo pari ad euro 12.671,58.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni:

- RIA personale cessato: pari ad euro € 657,40;
- posizioni economiche super personale cessato: pari ad euro € 1.067,90.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo che di carattere negativo. Per tale motivo, la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico che di corretta quantificazione all'interno della relazione tecnico-finanziaria.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 23, co. 2, D.Lgs. 75/2017

- *Incrementi per economie part time:* voce non computabile per l'anno in corso.
- *Risparmi di gestione (incrementi articolo 43, Legge n. 449/1997):* voce non computata per l'anno in corso.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 23, co. 2, D.Lgs. 75/2017

- *Ria cessati mensilità residue:* questa voce raccoglie, *una tantum*, la quota di risorse risparmiate dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non pagata alle unità di personale cessate, pari ad euro 657,40;
- *Risparmi posizioni economiche super personale cessato, mensilità residue, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001,* pari ad euro 1.067,90.

Tabella 1 – *Schema esemplificativo della costituzione del fondo con riferimento alle risorse variabili e di quelle derivanti dall'art. 11, D.L. n. 135/2018*

A) Incremento Indennità Ente Annuale da CCNL Istruzione e Ricerca del 19.4.2018	€ 12.671,58
B) Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 23, co. 2, D.Lgs. 75/2017	€ 0,00
B1) RIA personale cessato, mensilità residue, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 657,40
B2) Risparmi posizioni economiche super personale cessato, mensilità residue, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 1.067,90
C) Incremento trattamento accessorio relativo a n. 65 dipendenti stabilizzati nel marzo del 2018	705.271,55
D) Incremento trattamento accessorio relativo a n. 54 dipendenti stabilizzati nel marzo del 2019	348.115,99
Totale risorse variabili ed altre come sopra	***€ 1.067.784,42***

Sezione III – (eventuali) decurtazioni del Fondo

- spesa per progressioni economiche ex art. 53 CCNL 21.2.2002, pari ad €. 59.092,29;
- decurtazione fondo per riduzione disposta dall'art. 67, comma 5, Legge n. 133/2008, pari ad €. 50.167,90;

Tabella 2 – *Schema esemplificativo delle (eventuali) decurtazioni del Fondo con riferimento alle risorse variabili.*

Spesa per progressioni economiche ex art. 53 CCNL 21.2.2002	€ 59.092,29
Decurtazione fondo per riduzione disposta dall'art. 67, comma 5, Legge 133/2008	€ 50.167,90
RIA cessati, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 323,93
Posizioni economiche super personale cessato, mensilità residue, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 986,19
Totale decurtazione fondo	**€ 110.570,31**

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tabella 3 – *Schema esemplificativo di sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.*

A) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità al lordo delle decurtazioni	***€ 2.226.395,58***
Risorse variabili ed altre risorse	***€ 1.067.784,42***
Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità	***€ 3.294.180,00***
B) (eventuali) decurtazioni del Fondo	
B1) RIA cessati anno 2019, mensile erogate	€ 323,93
B2) Posizioni economiche super personale cessato, mensilità erogate	€ 986,19
Spesa per progressioni economiche ex art. 53 CCNL 21.2.2002	€ 59.092,29
Decurtazione fondo per riduzione disposta dall'art. 67, comma 5, Legge 133/2008	€ 50.167,90
Totale decurtazioni Fondo	***110.570,31***
C) (eventuali) incrementi del Fondo	
C1) RIA cessati anno 2019, mensilità erogate	€ 323,93
C2) Posizioni economiche super personale cessato, mensilità erogate	€ 986,19
Totale incrementi fondo	***€ 1.310,12***
Totale Fondo sottoposto a certificazione	***€ 3.184.919,81***

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna.

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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

Le risorse relative al trattamento accessorio del personale appartenente ai livelli IV-VIII per l'anno 2019 saranno destinate ai cinque fondi individuati dall'art. 43 CCNL 7.10.1996, lett. a), b), c), d) ed e) e confermati dalla successiva contrattazione collettiva nazionale, e saranno articolate con successiva contrattazione integrativa con le parti sociali, come di seguito riportati:

- a) Fondo per il compenso del lavoro straordinario;
- b) Fondo per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo, danno e responsabilità;
- c) Fondo per l'indennità di Ente;
- d) Fondo per l'indennità di posizione;
- e) Fondo per la produttività collettiva e individuale.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato.

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato.

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

A) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	€ 0,00
B) Destinazioni formalmente regolate dal CI	€ 0,00
C) (eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale Destinazione Fondo sottoposto a certificazione	***€ 3.184.919,81***

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna.

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

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato.

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA 2019 E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO 2018

COSTITUZIONE DEL FONDO	2018	2019
a) Risorse storiche	**2.227.463,48**	**2.226.395,58**
art. 43, comma 2, CCNL 7.10.1996	**2.227.463,48**	**2.226.395,58**
b) Incrementi contrattuali		
Incrementi CCNL 1998/2001		
Incrementi CCNL 2002/2005		
Incrementi CCNL 2006/2009		
Incrementi CCNL 2016/2018	9.094,53	12.671,58
c) altri Incrementi		
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (Incrementi Indennità di Ente, straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo, danno e responsabilità CCNL 21.2.2002, inquadramento personale D.Lgs. n. 454/1999)		
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità		
Risparmi RIA personale cessato, art. 4, co. 1, lett. c, CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	1.491,04	€ 657,40
Risparmi posizioni economiche super personale cessato, art. 4, co. 1, lett. c), CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	2.212,08	€ 1.067,90
Trattamento accessorio relativo alla posizione dei n. 65 dipendenti stabilizzati nel marzo del 2018	550.691,48	705.271,55
Trattamento accessorio relativo alla posizione dei n. 54 dipendenti stabilizzati nel giugno del 2019		348.115,99
1.1 Totale Risorse aventi carattere di certezza e stabilità (a+b+c)	**2.790.952,61**	***3.294.180,00***
Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui di cui all'art. 23, co. 2, D.Lgs. 75/2017		
Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 23, co. 2, D.Lgs. 75/2017		
RIA cessati, (art. 4, comma 1, lett. c), CCNL 1998/2001, biennio economico 2000/2001)	745,52	323,93
Posizioni economiche super, personale cessato, art. 4, comma 1, lett. C), CCNL 1998/2001, biennio economico 2000/2001	1.106,04	986,19
1.2 Totale Incrementi	**1.851,56**	**1.310,12**
Totale Fondo teorico	**2.792.804,17**	**3.295.490,12**
Spese per progressioni economiche ex art. 53, CCNL 1998/2001	60.160,19	59.092,29
Riduzione art. 67, comma 5, Legge n.133/2008	50.167,90	50.167,90
Totale Fondo	**2.682.476,08**	**3.186.229,93**
Decurtazione Fondo per rispetto art. 23 co. 2 D.Lgs. 75/2017	**1.851,56**	**1.310,12**
Fondo	**2.682.476,08**	**3.186.229,93**
Decurtazione risorse derivanti dai risparmi per il personale cessato nell'esercizio 2018, come da nota MEF prot. n. 95950 del 7.5.2019	609,87	
Decurtazione Fondo (di cui all'art. 23 co. 2 D.Lgs. 75/2017)		
1.3 Totale decurtazioni	**112.789,50**	**110.570,31**
Totale Risorse aventi carattere di certezza e stabilità 1.1	**2.790.952,61**	**3.294.180,00**
Totale Risorse Variabili 1.2	**1.851,56**	**1.310,12**
Totale decurtazioni 1.3	**112.789,50**	**110.570,31**
1.4 Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	**2.680.014,65**	**3.184.919,81**
2. Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo		
Progressioni economiche dei livelli apicali nei singoli profili ex art. 53 CCNL 21.2.2002		

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione I – Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata a periodicità ricorrente dall'Ufficio dirigenziale Affari generali e personale con il Servizio bilancio dell'Istituto. Il monitoraggio avviene attraverso il riscontro tra la gestione del personale e la procedura di contabilità e bilancio "Team-gov", per singola voce, in relazione a tutto quanto viene liquidato al personale come trattamento accessorio e alla compatibilità con le poste stanziate in bilancio.

Sezione II – Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economica - finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Come sopra precisato, per l'anno 2019, il limite di spesa di cui all'art. 23, co. 2, D.Lgs. n. 75 del 25.5.2017, è stato derogato in funzione di quanto previsto dall'art. 11, D.L. n. 135/2018 ed in forza delle risorse finanziarie attribuite all'INAPP ai sensi dell'art. 1, co. 811, L. n. 205 del 27.12.2017 per procedere alle stabilizzazioni di cui all'art. 20, co. 1, del citato D.Lgs. n. 75/2017.

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

In tutti i documenti di bilancio 2019 (Bilancio di Previsione e Note di Variazione) ed in particolare, nei capitoli 1.01.01.01.004.03 "Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.", 1.01.01.01.008.02 "Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.", 1.01.01.01.003 "Straordinario per il personale a tempo indeterminato", 1.01.01.01.007 "Straordinario per il personale a tempo determinato", nonché nei capitoli relativi agli oneri fiscali e previdenziali a carico dell'Ente, risulta correttamente iscritto lo stanziamento necessario.

Si precisa che non risultano poste aggiuntive effettuate con risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

*** *** ***

In relazione, infine, a quanto attiene alla quantificazione delle risorse per il trattamento accessorio del personale inquadrato nei profili I-III per l'annualità 2019 (ed in particolare dell'Indennità Oneri Specifici), come calcolato in conformità al combinato disposto dell'art. 23, co. 2, D.Lgs. n. 75/2017, e dell'art. 11 del D.L. n. 135/2018, si rinvia integralmente a quanto già precisato nel dettaglio con la nota prot. n. 008246 del 14.11.2018 trasmessa alla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, oltre che al verbale del Collegio dei Revisori n. 18 del 21.11.2019.

Il Presidente
Prof. Stefano Sacchi
[redacted]

Il Direttore Generale
Avv. Paola Nicastro
[redacted]