

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2016 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 carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2010 come certificate dall'organo di controllo e costituite con Determina del Direttore Generale n. 249 del 16/10/2014, relativamente al personale appartenente all'Isfol (oggi Inapp) e all'ex-IAS, pari ad €. 3.119.257,33 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 ottobre 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, anche ai dipendenti con contratto di lavoro a tempo determinato, assunti a valere sulle risorse del Fondo Sociale Europeo ovvero di altri fondi non a carico del bilancio di funzionamento dell'Ente.

Le risorse riportate nella presente Ipotesi di Accordo sono state individuate nel pieno rispetto di quanto disposto dall'art. 9, co. 2 bis, del D.L. 78/2010, dall'art. 1, co. 456, della Legge n. 147 del 2013, dalla Circolare n. 20 dell'8/5/2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato e dall'art. 1, co. 236, Legge n. 208/2015.

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.

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:

- *risparmi RIA personale cessato*: sono stati calcolati e poi decurtati gli importi relativi all'anno 2016;
- *risparmi posizioni economiche super personale cessato*: sono stati calcolati e poi decurtati gli importi relativi all'anno 2016.

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.



Si specificano, quindi, sia le risorse sottoposte all'articolo 9, co. 2-bis, della Legge n. 122/2010 che quelle escluse dai limiti imposti dalla norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, co. 2-bis, Legge n. 122/2010

- *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. 9, co. 2-bis, Legge n. 122/2010

- *Ria cessati anno precedente 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. Nell'Ipotesi di Accordo 2016 questa voce ammonta ad **€ 1.250,34**.
- *Risparmi posizioni economiche super personale cessato anno precedente, mensilità residue, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001*: per il 2016 questa voce ammonta ad **€ 4.792,84**.

Tabella 1 – Schema esemplificativo della costituzione del fondo con riferimento alle risorse variabili.

A) Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della L. 122/2010	€ 0,00
B) Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della L. 122/2010	
B1) RIA cessati anno 2016, mensilità residue art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 1.250,34
B4) Risparmi posizioni economiche super personale cessato anno 2016, mensilità residue, art. 4 comma 1 lett. C) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 4.792,84
Totale risorse variabili	€ 6.043,18

Sezione III – (eventuali) decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per progressioni economiche ex art. 53 CCNL 21/2/2002 pari ad €. 125.932,41;
- decurtazione fondo per riduzione disposta dall'art. 67, comma 5, Legge n. 133/2008 pari ad €. 50.167,90;
- decurtazione operate sulla base dei disposti dell'art. 9 comma 2 bis della Legge n. 122/2010: la decurtazione ammonta ad un totale di € 44.594,44.



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

Spese per progressioni economiche ex art. 53 CCNL	€ 125.932,41
decurtazione fondo per riduzione disposta dall'art. 67, comma 5, Legge 133/2008	€ 50.167,90
RIA cessati anno 2016, mensilità residue art. 4 comma 1 lett. c) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 1.250,34
Risparmi posizioni economiche super personale cessato anno 2016, mensilità residue, art. 4, comma 1, lett. c), CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 4.792,84
decurtazione per riduzione proporzionale alla riduzione del personale in servizio previsto dall'art. 9, comma 2-bis, Legge 122/2010	€ 44.594,44
Totale decurtazione fondo	€ 226.737,93

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tabella 3 – Schema esemplificativo di sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione (come da circolare RGS n. 20 dell'8/5/2015).

A) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità al lordo delle decurtazioni	€ 2.992.915,14
Risorse variabili	€ 0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 2.992.915,14
B) (eventuali) decurtazioni del Fondo	
B1) RIA cessati anno 2016, mensilità residue art. 4, comma 1, lett. c), CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	- € 1.250,34
B2) Risparmi posizioni economiche super personale cessato anno 2016, mensilità residue, art. 4, comma 1, lett. c) CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	- € 4.792,84
B3) Decurtazione per riduzione proporzionale alla riduzione del personale in servizio previsto dall'art. 9, comma 2-bis, Legge 122/2010	44.594,44
Totale decurtazioni Fondo	- € 50.637,62
C) (eventuali) incrementi del Fondo	
C1) RIA cessati anno 2016, mensilità residue art. 4, comma 1, lett. c), CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 1.250,34
C2) Risparmi posizioni economiche super personale cessato anno 2016, mensilità residue, art. 4, comma 1, lett. c)m CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001	€ 4.792,84
Totale incrementi fondo	€ 6.043,18
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 2.948.320,70



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 2016 saranno destinate nei cinque fondi individuati dall'art. 43 CCNL 7 ottobre 1996, lettere 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	€ 2.948.320,70

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 2016 E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO 2015

COSTITUZIONE DEL FONDO	2015	2016
a) Risorse storiche	3.291.709,24	3.169.015,45
art. 43, comma 2, CCNL 7/10/1996	3.291.709,24	3.169.015,45
b) Incrementi contrattuali		
Incrementi CCNL 1998/2001		
Incrementi CCNL 2002/2005		
Incrementi CCNL 2006/2009		
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		
Risparmi posizioni economiche super personale cessato, art. 4, co. 1, lett. c), CCNL 1998/2001 b.e. 2000/2001		
Altro		
1.1 Totale Risorse aventi carattere di certezza e stabilità (a+b+c)	3.291.709,24	3.169.015,45
Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, co. 2 -bis, Legge n. 122/2010 (DL n. 78/2010)		
Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, comma 2 -bis, Legge n. 122/2010 (DL n. 78/2010)	22.917,28	
RIA cessati anno precedente, mensilità residue (art. 4, comma 1, lett. c), CCNL 1998/2001, biennio economico 2000/2001)	7.578,36	1.250,32
Risparmi posizioni economiche super, personale cessato anno precedente, mensilità residue, art. 4, comma 1, lett. C), CCNL 1998/2001, biennio economico 2000/2001	15.338,92	4.792,84
1.2 Totale Risorse Variabili	22.917,28	6.043,16
Totale Fondo teorico	3.314.626,52	3.175.058,61
Spese per progressioni economiche ex art. 53, CCNL 1998/2001	122.284,01	125.932,41
Riduzione art. 67, comma 5, Legge n.133/2008	50.167,90	50.167,90
Totale Fondo ante applicazione art. 9 comma 2 bis	3.142.174,61	2.998.958,30
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9, co. 2-bis, Legge n. 122/2010)		
Fondo su cui applicare riduzione proporzionale	3.142.174,61	2.998.958,30
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9, co. 2-bis, Legge n. 122/2010) - art. 1, co. 456, Legge n. 147/2013 ed art. 1, co. 236, Legge n. 208/2015	149.259,47	44.594,44
1.3 Totale decurtazioni	325.359,78	226.737,91
Totale Risorse aventi carattere di certezza e stabilità 1.1	3.291.709,24	3.169.015,45
Totale Risorse Variabili 1.2	22.412,46	6.043,16
Totale decurtazioni 1.3	321.711,38	226.737,91
1.4 Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione - Anno 2015	2.992.915,14	2.948.320,70
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 stanziato 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)

Relativamente al Fondo anno 2016 non è possibile, alla data attuale, quantificare l'ammontare del liquidato di competenza, in quanto non si è ancora proceduto ad effettuare alcuni pagamenti.

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 2016 (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.

Il Presidente
Prof. Stefano Sacchi

Il Direttore Generale
Avv. Paola Nicastro

