

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2020 PERSONALE DELL'AREA ISTRUZIONE E RICERCA, DIRIGENTI DI SECONDA FASCIA.

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

A) Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità come certificate dall'organo di controllo e relative al Fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato del personale dirigente. Tali risorse già consolidate nel fondo per la contrattazione integrativa per il trattamento accessorio del personale appartenente all'Area VII della dirigenza dell'anno 2016, pari ad €. 249.004,00 e si riferiscono al Fondo 2004 certificato dall'organo di controllo/parte fissa (Articolo 1 c. 189 L. 266/05)

B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nei fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione. Si tratta di complessivi €. 127.877,52, disposti dal CCNL 5/3/2008 per €. 79.234,00 (per il biennio economico 2004/2005 di cui all'art. 7 c. 1 alinea 2-3) e dal CCNL 28/7/2010 per €. 48.643,52, di cui € 17.538,47 (quadriennio economico 2006/20079 di cui all'art. 22 c. 1) ed €. 31.105,05 (per il biennio economico 2008/2009 di cui all'art. 7 c. 1).

L'articolo 47, comma 2, del CCNL relativo al personale dell'Area Istruzione e Ricerca, triennio 2016-2018 sottoscritto l'8 luglio 2019, prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2018, il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e risultato di cui all'art. 7 del CCNL Area VII del 28/7/2010, biennio economico 2008-2009, come disciplinato dai precedenti CCNL e dalle vigenti norme di legge in materia, è incrementato dell'1,7% calcolato sul monte salari anno 2015, relativo ai dirigenti di cui al presente articolo.

Per l'anno 2018 si è provveduto all'incremento previsto dal suddetto art. 47 CCNL 8/7/2019 per €. 23.167,40 come di seguito riportato, sulla base del monte salari 2015. Al riguardo, si rappresenta che il monte salari 2015 relativo ai dirigenti di seconda fascia è pari ad €. 1.362.788,00.

Monte salari anno 2015			Incremento previsto dall'articolo 47, comma 2 del CCNL dell'8/7/2019 relativo al personale dell'area Istruzione e Ricerca Triennio 2016-2018	
T12 Oneri per Competenze Stipendiali	T13 Oneri per Indennità e Compensi Accessori	Totale monte salari 2015*	%	€.
€ 706.957,00	€ 655.831,00	€ 1.362.788,00	1,70%	€ 23.167,40

**Il monte salari 2015, ricomprende tutte le somme corrisposte nell'anno di riferimento, rilevate dai dati inviati dall'Ente, ai sensi dell'art. 60 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, in sede di rilevazione del conto annuale 2015, e con riferimento ai compensi corrisposti al personale destinatario del CCNL in servizio nel suddetto anno. Tali somme ricomprendono quelle corrisposta a titolo di trattamento economico sia principale che accessorio, ivi comprese le incentivazioni, al netto degli oneri accessori a carico dell'amministrazione e con esclusione degli emolumenti non correlati ad effettive prestazioni lavorative. Non costituiscono, pertanto, base di calcolo per la determinazione del "monte salari", oltre che le voci relative agli assegni per il nucleo*

familiare, anche, ad esempio, le indennità di trasferimento, le indennità di mensa, oneri per i prestiti al personale e per le attività ricreative, le somme corrisposte a titolo di equo indennizzo ecc. Sono esclusi, altresì, gli emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, ove corrisposti nell'anno di riferimento. Gli enti, quindi, quando hanno bisogno di individuare il proprio monte salari riferito ad un anno specifico e con riferimento ad una specifica categoria di personale (dirigenti, non dirigenti, ecc.), non devono ricorrere ad alcun procedimento di calcolo o di ricalcolo complesso, ma devono semplicemente far riferimento ai dati quantitativi già contenuti nel conto annuale predisposto e inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze per il periodo annuale che interessa.

C) 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 incrementali.

Tali risorse, relative ai risparmi RIA personale cessato e ad altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (risorse per economie di bilancio art. c. 2 CCNL Area VII - b.e. 2000/2001, risorse per assunzioni ex DPR 6/9/2005, risorse per mobilità obbligatoria ex art. 34bis D.lgs. 165/2001, risorse per mobilità volontaria D.lgs. 165/2001, economie di bilancio trattamento economico Dirigenti collocati a riposo) risultano già consolidate nel fondo per la contrattazione integrativa per il trattamento accessorio del personale appartenente all'Area VII della dirigenza dell'anno 2015 e sono pari ad €. 751.054,52.

Sezione II – Risorse variabili

In questa voce sono inserite le risorse variabili che 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.

Tali risorse risultano già consolidate nel fondo per la contrattazione integrativa per il trattamento accessorio del personale appartenente all'Area VII della dirigenza dell'anno 2015, pari ad €. 0,00.

Sezione III – (eventuali) decurtazioni del Fondo

Decurtazioni permanente da operare al fondo per la contrattazione integrativa per il trattamento accessorio del personale appartenente all'Area VII della dirigenza a decorrere dall'anno 2015 ai sensi del comma 456, articolo 1, della Legge 147/2013, pari ad €. 283.138,65.

Per effetto delle modifiche apportate con l'introduzione del comma 236 dell'articolo 1 della legge n. 208/2015, l'ammontare delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa per il fondo del trattamento accessorio del personale appartenente all'Area VII della dirigenza, a decorrere dal 2016, non può superare il corrispondente valore individuato per l'anno 2015. La consistenza del fondo 2016 risulta corrispondente all'importo determinato per l'anno 2015.

Successivamente è stata applicata la decurtazione per riduzione in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenuto conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, disposta dalla predetta Legge 208/2015. Per l'anno 2016 tale riduzione è pari al 3,03% corrispondente ad una riduzione del fondo di €. 26.960,86.

Si è provveduto, altresì, ad applicare la decurtazione prevista dall'articolo 23, comma 2, del D.lgs. n. 75 del 25 maggio 2017 (Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), secondo cui che “(.....) 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". In attuazione del citato articolo 23, comma 2, la decurtazione da applicare al fondo 2019 è pari ad €. 0.

Tabella 3 – Schema esemplificativo delle (eventuali) decurtazioni del Fondo con riferimento alle risorse variabile.

- Decurtazioni permanente da operare al fondo per la contrattazione integrativa per il trattamento accessorio del personale appartenente all'AREA VII a decorrere dall'anno 2015 ai sensi del comma 456, articolo 1, della Legge 147/2013	€ 283.138,65
- Decurtazione fondo per applicazione art. 1, comma 236, della legge n. 208/2015 (limite 2015)	€ 0,00
- Decurtazione fondo per applicazione art. 1, comma 236, della legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016)	€ 26.960,86
- Decurtazione fondo per applicazione comma 2 dell'articolo 23 del d.lgs. 75/2017 (limite 2016)	€ 0,00
TOTALE DECURTAZIONE FONDO	€ 310.099,51

Il prospetto che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata sia per la quantificazione generale che per il riparto sui diversi fondi.

1	Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
1.a	Importo consolidato Fondo trattamento accessorio anno 2016	€ 1.172.936,04
2	Sezione II - Risorse variabili	
2.a	Importo consolidato Fondo trattamento accessorio anno 2016	€ 0,00
3	Sezione III - Decurtazione del fondo	
3.a	Decurtazione permanente da operare a decorrere dall'anno 2015 Legge 147/2013, art. 1, comma 456	€ 283.138,65
3.b	Decurtazione applicazione art. 1, comma 236, della legge n. 208/2015	€ 26.960,86
3.c	Decurtazione comma 2 dell'articolo 23 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 (limite 2016)	€ 0,00
3.d	Totale decurtazioni	€ 310.099,51
4	Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	
4.a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.a)	€ 1.172.936,04
4.b	Totale risorse variabili (2.a)	€ 0,00
4.c	Decurtazione permanente da operare (3.a + 3.b)	€ 310.099,51
4.d	Totale fondo (comma 2 dell'articolo 23 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75)	€ 862.836,53
4.e	Decurtazione comma 2 dell'articolo 23 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 (limite 2016) (3.c)	€ 0,00
4.f	Fondo 2018 al netto della decurtazione c. 2, art. 23 d.lgs. 75/2017 (limite 2016) (4.f = 4.d - 4.e)	€ 862.836,53
4.g	Incremento previsto dall'articolo 47, comma 2 del CCNL dell'8/7/2019 relativo al personale dell'area Istruzione e Ricerca Triennio 2016-2018	€ 23.167,40
4.h	Totale Fondo 2020 sottoposto a certificazione (4.h = 4.f + 4.g)	€ 886.003,93

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tabella 4 – Schema esemplificativo di sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

A) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 1.196.103,44
B) Totale risorse variabili	€. 0,00
C) (eventuali) decurtazioni del Fondo	€. 310.099,51
D) Totale Fondo sottoposto a certificazione:	€. 886.003,93

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato.

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 all'area Istruzione e Ricerca, triennio 2016-2018, della Dirigenza, per l'anno 2020, sono destinate alla corresponsione della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato previste dall'art. 62 del CCNL 5/3/2008 e dalla successiva contrattazione collettiva nazionale e articolate con successiva contrattazione integrativa con le parti sociali.

Con l'ipotesi di CCI sottoscritto in data 22 dicembre 2020 "IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO A NORMA DEL CCNL RELATIVO AL PERSONALE DELL'AREA ISTRUZIONE E RICERCA TRIENNIO 2016-2018 – CONSIGLIO PER LA RICERCA IN AGRICOLTURA E L'ANALISI DELL'ECONOMIA AGRARIA. Oggetto Risorse relative al trattamento accessorio per il personale dell'Area Istruzione e Ricerca, destinate alla corresponsione della retribuzione di posizione e di risultato previste dall'art. 62 del CCNL 5/3/2008 e dalla successiva contrattazione collettiva nazionale - Anno 2020." con il quale la scrivente Amministrazione e le OO.SS. – FLC CGIL, CISL SCUOLA, FED. UIL SCUOLA RUA, ANP, DIRIGENTI SCUOLA - hanno provveduto ai sensi l'articolo 62 del predetto CCNL 5 marzo 2008 I° biennio economico, che disciplina il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia e successive modificazioni ed integrazioni a stabilire la destinazione delle risorse al finanziamento del trattamento accessorio del predetto personale e stabilire, altresì, i criteri di ripartizione relativi alla remunerazione della retribuzione di risultato.

Le risorse il cui utilizzo viene disciplinato dal presente contratto riguardano la distribuzione del fondo del trattamento accessorio del personale Dirigente di seconda fascia come di seguito riportato.

Fondo per la contrattazione integrativa per il trattamento accessorio per il personale dell'Area Istruzione e Ricerca (anno 2020)	€ 886.003,93
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------

DESTINAZIONE DELLE RISORSE	CONSUNTIVO
Retribuzione di posizione fissa	€ 140.310,84
Retribuzione di posizione variabile	€ 344.291,00
Totali	€ 484,601,84

Retribuzione di risultato	€ 401.402,09
----------------------------------	---------------------

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Con contratto integrativo sottoscritto in data 31 ottobre 2008 tra il CRA e le OO.SS. firmatarie del CCNL 5 marzo 2008, che ha stabilito la graduazione delle fasce dirigenziali, correlate alle funzioni e alle connesse responsabilità ai fini della retribuzione di posizione dei dirigenti, sono state previste n. 3 fasce, con le seguenti misure della retribuzione di posizione, coerenti con i criteri dettati dall'articolo 14 del CCNL 5/3/2008 – dirigenza area VII – quadriennio normativo 2002-2005:

I fascia pari ad €. 44.800,00
II fascia pari ad € 39.000,00
III fascia pari ad € 32.000,00

A sensi dell'articolo 45, comma 5 del CCN di Lavoro dell'8 luglio 2019, relativo al personale dell'area Istruzione e Ricerca, per il triennio 2016-2018, la retribuzione di posizione di parte fissa spettante al personale appartenente al profilo di dirigente di seconda fascia, è rideterminata in €. 12.565,11 annui lordi, comprensivi di tredicesima mensilità, pertanto, la retribuzione di posizione fissa e variabile è così rideterminata:

I fascia pari ad €. 45.209,50
II fascia pari ad € 39.409,50
III fascia pari ad €. 32.409,50

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	€.	886.003,93
C) (eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€.	0,00
Totale Destinazione Fondo sottoposto a certificazione	€.	886.003,93

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico fondo illustrato.

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 E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo - Anno 2020

RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO

FONDO DI RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO	TOTALE FONDO 2016	TOTALE FONDO 2020	DIFFERENZA +/-
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
FONDO 2004 CERT ORG CONTR./PARTE FISSA (ART. 1 C. 189 L. 266/05)	€ 294.004,00	€ 294.004,00	€ 0,00
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 7 C. 1 ALLINEA 2-3)	€ 79.234,00	€ 79.234,00	€ 0,00
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 22 C. 1)	€ 17.538,47	€ 17.538,47	€ 0,00
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 7 C. 1)	€ 31.105,05	€ 31.105,05	€ 0,00
INCREMENTI CCNL 16-18 (ART. 47, C. 2)	€ 0,00	€ 23.167,40	€ 23.167,40
RIA PERS. CESSATO MISURA INTERA (ART.62 C. 4 P.1 CCNL 02-05)	€ 37.271,80	€ 37.271,80	€ 0,00
NUOVI SERV O INCR DOT.ORG - STAB (ART. 62 C. 7 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 713.782,72	€ 713.782,72	€ 0,00
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 1.172.936,04	€ 1.196.103,44	€ 23.167,40
RISORSE VARIABILI			
ART 43 L 449/1997 - ENTR. CONTO TERZI O UTENZA O SPONSOR.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ART 43 L 449/1997 - RISPARMI DI GESTIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SPEC. DISP. LEGGE (ART. 62 C. 3 L. B CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MAGG. ENTR. O EC. DI GESTIONE (ART. 62 C. 3 L. C CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIS DA TERZI PER INCARICHI AGG.VI (ART62 C3 L. D CCNL02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ART 9 C 3 L 114/14 - COMP AVVOCATI CARICO CONTROPARTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ART 9 C 6 L 114/14 - COMP AVVOCATI SPESE COMPENSATE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIA PERS CESS ANNO PREC MENS RES. (ART62 C4 P2-3 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NUOVI SERV. O RIORG. - VAR. (ART. 62 C. 7 CCNL 02-05)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ART 16 CC 4-5-6 DL 98/11 - RISP. PIANI RAZIONALIZZAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
ART 1 C 189 L 266/05 - DEC. FONDO RISPETTO LIMITE 2004-10%	-€ 16.998,61	-€ 16.998,61	€ 0,00
ART 1 C 456 L 147/2013 - DECURTAZIONE PERMANENTE	-€ 103.760,86	-€ 103.760,86	€ 0,00
ART 23 C 2 DLGS 75/2017 - DEC. FONDO RISPETTO LIMITE 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ART 40 C 3-Q DLGS 165/2001 - DEC. ANNO PER PIANI DI RECUP.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE DECURTAZIONI	-€ 189.340,04	-€ 189.340,04	€ 0,00
TOTALE DECURTAZIONI	-€ 310.099,51	-€ 310.099,51	€ 0,00
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 1.172.936,04	€ 1.196.103,44	€ 23.167,40
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DECURTAZIONI	-€ 310.099,51	-€ 310.099,51	€ 0,00
TOTALE FONDO POSIZIONE E RISULTATO	€ 862.836,53	€ 886.003,93	€ 23.167,40

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 i limiti di spesa del Fondo proposto alla certificazione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata mensilmente dall'Ufficio Risorse Finanziarie e con il supporto dell'Ufficio Gestione del personale del Consiglio per la Ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria. Il monitoraggio avviene attraverso la procedura di gestione di bilancio "Teamgov" e attraverso i dati inviati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Servizio PA "NoiPA", 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 2020 alla data attuale, sono state corrisposte le retribuzioni di posizione di parte fissa e variabile, non sono state corrisposte le retribuzioni di risultato, che saranno liquidate solo a seguito della relativa certificazione del fondo e dell'accordo sulla destinazione delle risorse.

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

Nel bilancio per l'esercizio finanziario 2020, in particolare nel capitolo 1.01.01.01.004.02.02 "Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato" del centro di responsabilità di II livello 1.01.01 del bilancio, risulta correttamente iscritto lo stanziamento necessario.

Sui cap. 1.01.02.01.001.01.01 "Contributi obbligatori per il personale", cap. 1.02.01.01.001.01 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)", cap. 1.01.02.02.003.02.01 "Indennità di fine servizio - quota annuale". sono iscritti le somme relative rispettivamente agli oneri previdenziali ed assistenziali, all'IRAP e all'accantonamento dell'indennità di anzianità della quota relativa al suddetto fondo.

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

Il Direttore Generale
Stefano Vaccari

Firmato digitalmente ai sensi del CAD