

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

*Ipotesi di “CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO Livelli IV – VIII, Anno 2023” sottoscritto in data 11 luglio 2023.*

### **Art. 40, comma 3 sexies, del D. Lgs. n. 165/2001**

La presente relazione tecnico finanziaria, sull'utilizzo delle risorse previste nel Fondo per la contrattazione integrativa con specifico riguardo all'Ipotesi di “*CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO Livelli IV – VIII, Anno 2023*” sottoscritto in data 11 luglio 2023, è suddivisa in 4 moduli:

1. Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;
4. Compatibilità economica finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

### **MODULO I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

La costituzione del fondo per il trattamento economico accessorio è stata oggetto di approvazione da parte degli organi interni con la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 19 gennaio 2023 “*Costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa a livello nazionale per il personale appartenente ai livelli IV - VIII del Consiglio Nazionale delle Ricerche per gli anni 2022 e 2023*”, a seguito della certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti avvenuta con il verbale n. 1747/2023.

L'ammontare del fondo per il finanziamento del trattamento accessorio dei livelli da IV a VIII per l'anno 2023, comprensivo della riduzione del 10% prevista dall'art. 1 comma 189 della L. 266/2005, è pari ad €32.904.902.

#### **Sezione I - IV**

Nella tabella di seguito riportata è rappresentato lo schema di costituzione del Fondo in argomento, redatto secondo gli schemi predisposti nella circolare n. 25 del 19 luglio 2012 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria dello Stato.

In particolare, si evidenzia che l'ammontare complessivo del fondo per l'anno 2023 è esattamente uguale a quello dell'anno 2022. Infatti, gli unici incrementi effettuati nella sezione I “Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità” sono quelli relativi ai risparmi della RIA per il personale cessato. Tali incrementi, essendo sottoposti ai limiti di cui all'art. 23, comma 2 del D.lgs. n. 75/2017, sono stati poi decurtati nella sezione III “Decurtazioni del fondo”.

<b>COSTITUZIONE FONDO ANNO 2023 PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEI LIVELLI IV - VIII</b>			
<b>Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>Risorse storiche consolidate</b>			<b>32.904.902</b>
Importo consolidato Fondo trattamento accessorio anno 2022			32.904.902
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>sottoposti ai limiti di cui all'art. 23, comma 2 del DLgs n. 75/2017</b>			<b>15.985</b>
Ria personale cessato accantonata in misura intera		art. 4 c. 1 lett. c) CCNL. 2000/2001	15.985
		RIA cessati 2022 in misura intera	31.783
		- Rateo RIA 2022 già presente nel Fondo 2022	-15.798
<b>NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23, comma 2 del DLgs n. 75/2017</b>			<b>0</b>
<b>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			<b>32.920.887</b>
<b>Sezione II - Risorse variabili</b>			
<b>Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'art. 23, comma 2 del DLgs n. 75/2017</b>			<b>0</b>
Ria mensilità residue personale cessato anno in corso (Rateo RIA cessati 2023)		art. 4 c. 1 lett. c) CCNL. 2000/2001	0
<b>Risorse variabili NON sottoposte ai limiti di cui all'art. 23, comma 2 del DLgs n. 75/2017</b>			<b>0</b>
<b>Totale risorse variabili</b>			<b>0</b>
<b>Totale Fondo teorico</b>			<b>32.920.887</b>
<b>Sezione III - Decurtazioni del Fondo</b>			
<b>Decurtazione del 10%</b>		art. 1 c. 189 L. 266/2005 art. 67 c. 5 L.133/2008	<b>-1.108.804</b>
<b>Totale Fondo 2016 di riferimento per la decurtaz. prevista dall'art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017</b>			29.644.397
<b>Totale Fondo 2023 soggetto all'applicazione dell'art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017</b>			29.660.382
<b>Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016</b>		art. 23 c. 2 DLgs.75/2017	<b>-15.985</b>
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>			<b>-1.124.789</b>
<b>Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione</b>			
<b>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			32.920.887
<b>Totale risorse variabili</b>			0
<b>Totale risorse Fondo</b>			<b>32.920.887</b>
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>			<b>-1.124.789</b>
<b>Totale Fondo 2023 livelli IV - VIII sottoposto a certificazione</b>			<b>31.796.098</b>
<b>Totale Fondo livelli IV - VIII da stanziare nel 2023</b>			<b>32.904.902</b>

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si evidenziano che non sono presenti risorse allocate all'esterno del Fondo per il finanziamento del trattamento accessorio.

### 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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.**

In tale sezione si evidenzia l'indennità di ente annuale, la quale è determinata per ciascun livello e profilo in attuazione di quanto previsto dal CCNL di comparto.

I valori complessivi delle somme erogate sono riportati nella tabella della successiva sezione II.

**Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo**

Con riguardo all'utilizzo delle risorse economiche del fondo per la contrattazione integrativa, si riporta di seguito la tabella concordata con le OOSS ed allegata all'ipotesi di accordo.

<b>TABELLA UTILIZZO FONDO 2023 Livelli IV - VIII</b>	
<b>TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO RISORSE EROGATE E/O DA EROGARE</b>	
<b>Voce</b>	<b>2023</b>
Indennità ente annuale	8.700.000,00
Indennità ente mensile	12.800.000,00
Lavoro straordinario	1.900.000,00
Indennità turno	1.100.000,00
Indennità reperibilità	500.000,00
Indennità sede disagiata	300.000,00
Indennità rischi e disagi	100.000,00
Indennità di cassa	140.000,00
Indennità di posizione	12.750,00
Indennità di responsabilità	650.000,00
Progressioni economiche art. 53*	1.821.446,28
Progressioni di livello art. 54	989.000,00
10% fondo anno 2004 - art. 1 comma 189 della L. 266/2005 **	1.108.804,00
Produttività + eventuali conguagli	2.782.901,72
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>32.904.902,00</b>
* La somma indicata è comprensiva della quota pari ad euro 220.356,72 relativa alle progressioni economiche previste nel presente accordo i cui effetti giuridici ed economici potranno avere decorrenza dal 1 gennaio dell'anno di riferimento (non anteriore al 01/01/2023)	
** Quota da versare alle casse dello Stato in ossequio alla normativa vigente	

### **Sezione III – Destinazioni ancora da regolare**

Per quanto riguarda le indennità di responsabilità definite nell'art. 10 del CCNI in argomento, al comma 2 sono descritte soltanto alcune delle responsabilità remunerate ed al comma 3 è specificato che *“La parte rimanente del fondo di cui al comma 1, detratte le somme riconosciute in base alle tipologie di responsabilità specificate al comma 2 lett. a), b) e c), sarà distribuita con un successivo accordo nel quale verranno identificate ulteriori tipologie di incarichi di responsabilità da remunerare nonché i criteri e le modalità di distribuzione”*.

### **Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione.**

Le poste di destinazione del Fondo, sia per quanto riguarda le singole voci che per quanto riguarda gli importi, sono definite in sintesi nella tabella riportata alla precedente Sezione II della presente Relazione Tecnica.

### **Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

L'art. 18 comma I del D.lgs. 150/2009 dispone che le *“amministrazioni pubbliche promuovono il merito e il miglioramento della performance organizzativa ed individuale, anche attraverso l'utilizzo di sistemi premianti selettivi, secondo logiche meritocratiche, nonché valorizzano i dipendenti che conseguono le migliori performance attraverso l'attribuzione selettiva di incentivi sia economici sia di carriera”*. La normativa vigente conferma la inderogabile necessità del rispetto dei principi sia di selettività delle valutazioni premiali che di carriera, ivi comprese le progressioni economiche finanziate con le risorse dei Fondi per la contrattazione integrativa. Ne deriva che la contrattazione integrativa deve esplicitamente rispondere a tali principi e la presente sezione della relazione tecnico-finanziaria integrativa in oggetto dimostra, su basi riscontrabili, tale rispetto con riferimento a quanto riportato nell'art. 13 del CCNI intitolato *“Produttività collettiva ed individuale”* che prevede

*“1. La produttività collettiva e individuale sarà erogata ai dipendenti dell'Ente, per la quota parte del 80% del fondo, in correlazione alla valutazione dei risultati conseguiti dalle Strutture di afferenza rispetto agli obiettivi assegnati in sede di programmazione delle attività. In particolare, l'attribuzione della produttività ai singoli dipendenti è correlata al raggiungimento degli obiettivi assegnati alla struttura di afferenza, in relazione al vigente SMVP.*

*2. La valutazione è definita in relazione ai seguenti parametri:*

CLASSE	% PUNTEGGIO MASSIMO	PARAMETRO
A	da 80 a 100 %	3
B	da 60 a < 80 %	2
C	da 40 a < 60 %	1

*Per la valutazione inferiore al 40% non è riconosciuta l'indennità di produttività.*

*La quota percentuale di premialità individuale distribuita sulla base di ciascun parametro, di cui alla tabella sopra, è la seguente:*

PARAMETRO	PERCENTUALE PREMIALITA'
3	100%
2	95%
1	90%

*3. La restante quota del fondo, pari al 20%, sarà collegata alle valutazioni individuali effettuate sulla base del sistema di valutazione in uso presso l'Amministrazione. La maggiorazione del premio per la produttività individuale pari al 30%, richiesta dall'art. 20 del CCNL 2018, sarà applicata al 40% del personale avente la valutazione più elevata.*

*4. In caso di ex aequo verrà presa in considerazione la valutazione dell'istituto di appartenenza nell'anno di riferimento."*

La somma da destinare al personale, tenuto conto dei criteri definiti dal CCNI riguardanti la produttività, al lordo di ulteriori conguagli sulle altre voci di destinazione, è la seguente:

Voce	2023
Produttività + eventuali conguagli	2.782.901,72

Infine, l'art. 12 del CCNI in argomento prevede l'attivazione delle progressioni economiche di cui all'art. 53 del CCNL 21.02.2002, individuate nel rispetto del principio di selettività, il cui dettaglio per profilo/livello è riportato nella tabella sotto evidenziata:

Profilo	Livello	N.ro posizioni	Costo annuo
Collaboratore Tecnico E.R.	IV	117	140.187,06
Funzionario di Amministrazione	IV	13	15.576,34
Collaboratore di Amministrazione	V	38	39.545,08
Operatore Tecnico	VI	24	21.877,20
Operatore di Amministrazione	VII	4	3.171,04
		<b>196</b>	<b>220.356,72</b>

Oneri 

71.395,58
-----------

Totale Costo 

<b>291.752,30</b>
-------------------

Inoltre, ai fini dell'attuazione delle progressioni economiche suddette, nel comma 3 dell'art. 12 viene precisato che:

*“Relativamente ai profili di Operatore di amministrazione (settimo livello) e Operatore tecnico (sesto livello) la graduazione del punteggio su base cento sarà la seguente:*

- A) anzianità di servizio punti 50
- B) formazione punti 10
- C) titoli (titoli di studio, professionali e di servizio) punti 10
- D) verifica dell'attività professionale svolta punti 30

*Relativamente ai profili di Collaboratore di amministrazione (quinto livello), Collaboratore Tecnico E.R. (quarto livello), Funzionario di Amministrazione (quarto livello) la graduazione del punteggio su base cento sarà la seguente:*

- A) anzianità di servizio punti 40
- B) formazione punti 10
- C) titoli (titoli di studio, professionali e di servizio) punti 10
- D) verifica dell'attività professionale svolta punti 40”

e nel successivo comma 4 dell'art. 12 viene precisato che:

*“a) gli interessati devono aver maturato, alla data del 31.12.2022, un'anzianità di servizio di quattro anni nel livello apicale di appartenenza o nella posizione economica inferiore, fermo restando quanto previsto dal comma 2 dell'art. 7 CCNL sottoscritto in data 07.04.2006 (I biennio economico);*

*b) con riguardo ai titoli professionali e di servizio sono valutabili solo quelli acquisiti dal candidato successivamente alla data del 31.12.2012; sono fatti salvi i titoli di studio per i quali la valutazione prescinde dalla data di conseguimento del titolo stesso.”*

**MODULO III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell’anno precedente**

	2022	2023
<b>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	32.951.927	32.920.887
<b>Totale risorse variabili</b>	15.798	0
<b>Totale risorse Fondo</b>	<b>32.967.725</b>	<b>32.920.887</b>
<b>Totale decurtazioni del Fondo</b>	-1.171.627	-1.124.789
<b>Totale Fondo livelli IV - VIII sottoposto a certificazione</b>	<b>31.796.098</b>	<b>31.796.098</b>
<b>Totale Fondo livelli IV - VIII comprensivo del 10% art.1 c.189 L. 266/2005</b>	<b>32.904.902</b>	<b>32.904.902</b>

**MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriannuali di bilancio**

**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**

**Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulta rispettato.**

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

Con riferimento alle tre Sezioni del modulo IV, si attesta la compatibilità **economico-finanziaria** per l’anno di riferimento relativa alle competenze accessorie oggetto di erogazione, sulla base dei criteri previsti dal CCNI, che trovano la necessaria copertura finanziaria nell’ammontare disponibile in conto competenza delle corrispondenti voci di bilancio, secondo la tabella di seguito riportata:

<b>Disponibilità finanziaria per voci di bilancio - Esercizio 2023</b>				
		Stanziato livelli IV-VIII	Erogato al 25/09/2023	Residuo
11003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	2.000.000,00	897.991,88	1.102.008,12
11015	Straordinario per il personale a tempo determinato/Fonti interne	5.000,00	1.616,64	3.383,36
11004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	29.691.098,00	19.190.287,29	10.500.810,71
11017	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti interne	100.000,00	57.268,88	42.731,12
14002	Trasf. Correnti al MEF in attuazione norme contenimento spesa DL 112/2008 e DL 78/2010	1.108.804,00	1.108.804,00	
		<b>32.904.902,00</b>	<b>21.255.968,69</b>	<b>11.648.933,31</b>