

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Ipotesi di “*CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO: Fondo di incentivazione ai sensi degli artt. 10 e 19 del CCNL 07.04.2006. Criteri e modalità di utilizzo*” sottoscritto in data 11 febbraio 2020.

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

La presente relazione tecnico finanziaria, sull'utilizzo delle risorse indicate nell'Ipotesi di “*CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO: Fondo di incentivazione ai sensi degli artt. 10 e 19 del CCNL 07.04.2006*” è suddivisa in 4 moduli:

1. La costituzione del Fondo di incentivazione per posizioni di responsabilità aventi particolare rilievo;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo in argomento;
3. 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 di incentivazione per posizioni di responsabilità aventi particolare rilievo

Il fondo di incentivazione per posizioni di responsabilità aventi particolare rilievo è stato istituito con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 66 del 8/2/2020, resa previa presa d'atto dell'attestazione di copertura finanziaria da parte del Collegio dei Revisori (verbale n. 1648 del 5 febbraio 2020).

Con la medesima delibera, avente ad oggetto “*Fondo di incentivazione per posizioni di responsabilità aventi particolare rilievo*” ai sensi del combinato disposto degli artt. 10 e 19 del CCNL 07.04.2006, linee guida e criteri per la contrattazione collettiva integrativa sull'utilizzo del predetto fondo”, il CdA ha approvato anche le linee guida per la successiva contrattazione integrativa sull'utilizzo del fondo, dando mandato al Direttore Generale di provvedere alla relativa costituzione.

L'effettiva costituzione del fondo di incentivazione per posizioni di responsabilità aventi particolare rilievo è stata definita con provvedimento del Direttore Generale prot. n. 10212 del 10/02/2020, atto prodromico e propulsivo rispetto alla stipula dell'ipotesi di CCNI sull'utilizzo del fondo.

Si evidenzia che le somme utilizzate per la costituzione del fondo suddetto, comprensive degli oneri a carico dell'amministrazione, derivano dalla quota disponibile dei proventi dell'attività conto terzi, effettivamente incassate alla presente data, al netto di tutti i pagamenti già effettuati a favore del personale coinvolto nelle prestazioni.

Dalle scritture contabili risulta disponibile la somma di euro 2.800.000,00, di cui una quota pari ad euro 1.596.000,00 (oneri compresi), destinata al finanziamento delle posizioni di responsabilità dell'ipotesi di accordo sottoscritta in data 11.02.2020 per il periodo 1.10.2019 – 30.9.2022.

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo di incentivazione per posizioni di responsabilità aventi particolare rilievo

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Con riguardo all'utilizzo delle risorse economiche del fondo di incentivazione, si evidenzia che l'ipotesi di accordo in argomento ha disciplinato solo la somma di euro 1.596.000,00 (oneri compresi), pari al 57% del Fondo costituito, destinata al finanziamento delle posizioni di responsabilità di seguito riportate per il triennio 01/10/2019 – 30/09/2022. Sarà oggetto di successivi accordi, e delle prescritte verifiche da parte degli organi di controllo, la regolamentazione della somma residua pari ad euro 1.204.000,00 (oneri compresi), corrispondente all'ulteriore 43% del Fondo.

Si riporta di seguito la tabella contenente la ripartizione delle indennità definite nel presente accordo (oneri esclusi) per le diverse posizioni di responsabilità, così come concordato con le OO.SS. e dettagliate nell'allegata ipotesi di accordo.

Tabella utilizzo fondo di Incentivazione

FONDO DI INCENTIVAZIONE	
RISORSE DA EROGARE	
Responsabilità	Indennità annua
Responsabili di Area	52.320,00
Responsabili di Unità	258.000,00
RSPP	54.000,00
Responsabile protezione dei dati	14.000,00
Responsabile della transizione digitale	5.000,00
Mobility manager	2.500,00
Energy manager	2.500,00
Responsabile conservazione documentale	8.000,00
Totale	396.320,00

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 il triennio 01/10/2019 – 30/09/2022 relativa alle indennità oggetto di erogazione, sulla base dei criteri previsti dal CCNI, che trovano la necessaria copertura finanziaria nell'ammontare disponibile in conto residui delle corrispondenti voci di bilancio, secondo la tabella di seguito riportata:

Tabella compatibilità economico-finanziaria

DISPONIBILITA' FINANZIARIA		
Voce di Bilancio	Descrizione Voce di Bilancio	Somma disponibile
11005	Compensi incentivanti di cui all'art. 28, comma 4, D.P.R. 568/87 corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.800.000,00

E' opportuno segnalare che l'Amministrazione ha provveduto ad analizzare la serie storica delle entrate collegate alla gestione del conto terzi del CNR al fine di valutare la sostenibilità pluriennale del modello di remunerazione delle figure di responsabilità individuate nell'ipotesi di accordo, anche in un quadro di adeguata valorizzazione dei servizi erogati in favore della rete scientifica e, conseguentemente, supportare l'attività conto terzi quale base di finanziamento del presente modello circolare.

Sulla base di tale analisi emerge che le quote libere, annualmente a disposizione dell'amministrazione, sono tali da garantire, con alto grado di ragionevolezza, la copertura del fondo in argomento anche successivamente all'anno 2022 (anno di scadenza dell'attuale ipotesi di accordo).