

# **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

## **INTRODUZIONE**

La presente relazione tecnico-finanziaria, redatta utilizzando gli schemi di relazione predisposti dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 25 del 19/7/2012, accompagna l'ipotesi di contratto collettivo nazionale integrativo per il controllo e la certificazione della compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori (art. 40-bis, come sostituito dall'art. 55 del d.lgs. n.150 del 2009). L'ipotesi di contratto collettivo integrativo definito dalla delegazione trattante, unitamente alle presenti relazioni, è sottoposta all'attenzione del Collegio dei sindaci, quale organismo interno di controllo.

Il procedimento di controllo in materia di contrattazione integrativa prevede, inoltre, che l'ipotesi di contratto integrativo sottoscritto e certificato dal competente organo di controllo, sia trasmesso, corredato dalla presente relazione tecnico-finanziaria e dalla relazione illustrativa, alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della funzione pubblica – e al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato che, entro trenta giorni dalla data di ricevimento, ne accertano congiuntamente la compatibilità economico-finanziaria, ai sensi degli artt. 40-bis e 40, comma 3-quinquies del d. lgs. 165 del 2001 (come rispettivamente sostituiti dagli artt. 55 e 54 del d. lgs. n. 150 del 2009).

**Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Con determinazione n. P.23.116.2015 del 9 settembre 2015 (allegato 1), è stato costituito il Fondo per il trattamento accessorio del personale dell'area medica per l'anno 2015 nella misura di euro 33.106.484,84.

Al fine della quantificazione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa per l'anno 2015 sono state individuate le risorse complessive lorde in applicazione delle norme contrattuali e di legge di riferimento, secondo le indicazioni di cui alle circolari del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato 15 aprile 2011, n. 12 e 8 maggio 2015 n. 20 in applicazione dell'art. 1, comma 456 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014), ivi compreso l'art. 67 del DL n. 112/2008 convertito nella L. n. 133/2008.

A seguito delle osservazioni formulate dal Ministero dell'Economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, di concerto con il Dipartimento della Funzione pubblica, in occasione della certificazione del CCNI 2014 del personale delle Aree A, B e C, i risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013, indicati nella citata determinazione di costituzione del fondo nella misura di euro 4.743.764,01, sono stati rideterminati in euro **5.046.089,36**.

Pertanto, il citato fondo è stato rideterminato in euro **32.804.159,49** come appresso specificato.

**Quantificazione del limite di spesa 2015**

L'onere complessivo del fondo 2004, così come certificato dai competenti organi di controllo, ammonta ad euro 22.409.044,10.

Detto ammontare complessivo certificato, ridotto del 10 per cento, è pari ad euro 20.168.139,69, ed è considerato come base di calcolo per la costituzione del fondo 2015. Tale importo è stato incrementato degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali non confluiti nel fondo dell'anno 2004, così come previsto dal citato art. 1 c. 191 della legge finanziaria 2006.

In particolare, sono confluiti, come indicato nella tabella che segue, gli importi relativi ai rinnovi contrattuali per il quadriennio 2002-2005 – CCNL 1° agosto 2006 (art. 105, c. 4 e art. 107, c. 2 biennio economico 2002-2003 e art. 14, c. 1 biennio economico 2004-2005), per il quadriennio 2006/2009 – CCNL 21 luglio 2010 (art. 40, c. 1 biennio economico 2006-2007 e art. 11, c. 1 biennio economico 2008-2009), nonché la retribuzione individuale di anzianità (r.i.a.) dei

medici cessati per gli anni dal 2004 al 2014 di cui all'art. 86, cc. 3 e 4 del CCNL 1994/1997 dell'area della dirigenza, come richiamato dall'art. 14 dell'accordo attuativo dell'art.94 del CCNL medesimo.

Le risorse del Fondo sono integrate altresì dalle risorse finanziarie assegnate all'INPS per il personale medico dell'Istituto dal DPCM del 7 maggio 2007, adottato in attuazione dell' art. 10, legge 2 dicembre 2005, n. 248. Per l'anno 2015, le predette risorse ammontano, al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, ad euro 8.307.968,85.

Per la quantificazione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa per l'anno 2015, è stato individuato il limite di spesa in applicazione delle norme contrattuali e di legge ex art. 67 del DL n. 112/2008 convertito nella L. n. 133/2008, come riportato nella tabella che segue:

**TABELLA 1**

Legge finanziaria 2006 art. 1 c. 191 (incrementi importi fissi previsti dai CCNL)									
FONDO 2004	LEGGE 133/2008	FONDO 2004	CCNL biennio economico 2002/2003	CCNL biennio economico 2004/2005	CCNL biennio economico 2006-2007	CCNL biennio economico 2008-2009	RIA personale cessato (1)	DPCM 7 maggio 2007 adottato in attuazione dell' art. 10, legge 2 dicembre 2005, n. 240	LIMITE DI SPESA 2015 ex art. 67 c. 5 del DL 112/2008
(certificato)	(riduzione 10%)	(al netto riduzione 10%)			art. 40 c. 1 (2,22% del monte salari 2005)	art.11 c. 1 (1,24% dei monte salari 2007)			
22.409.044,10	-2.240.904,41	20.168.139,69	1.142.300,00	1.390.357,84	1.103.512,71	747.020,15	2.268.145,90	8.307.988,85	35.127.445,14
(1) annualità dal 2004 al 2013+rateo e annualità 2014									

Fino all'anno 2014 operava l'art. 9 comma 2-bis del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni.

Dal 1° gennaio 2015, il comma 456 dell'articolo 1 della legge n. 147/2013 ha modificato il citato articolo 9, comma 2-bis introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa.

Più precisamente il predetto comma 456, ha previsto che nel richiamato articolo 9, comma 2-bis del decreto-legge 78/2010, le parole "e sino al 31 dicembre 2013" venissero sostituite dalle seguenti "e sino al 31 dicembre 2014" e ha inoltre introdotto, nella parte finale del testo del richiamato articolo

9, comma 2-bis, il seguente periodo "A decorrere dal 1 gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo".

Per effetto di tali modifiche, sono stati resi strutturali i risparmi di spesa derivanti dall'applicazione del più volte richiamato articolo 9 comma 2-bis e pertanto, a partire dal 1° gennaio 2015:

- non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non dovrà procedersi alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio;
- le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis (applicazione del limite soglia relativo all'anno 2010 e riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell'anno 2014 rispetto al 2010).

Per la quantificazione dei risparmi strutturali dell'anno 2014, si rimanda alla tabella che segue:

<b>TABELLA 2 – ANNO 2014</b>							
Risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013							
FONDO 2004 certificato	Riduzione del 10% ex art. 67, comma 5 DL n. 112/2008	Incrementi legge finanziaria 2006 art. 1 c. 191 (importi fissi previsti dal CCNL)	TETTO TEORICO 2014	LIMITE SOGLIA 2010	Decurtazione per riconduzione del tetto teorico 2014 al limite soglia 2010	Decurtazione per riduzione personale in servizio DL 78/2010	TOTALE RISPARMI STRUTTURALI (comma 456 art. 1 L. 147/2013)
22.409.044,10	-2.240.904,41	14.808.159,30	34.976.298,99	34.355.153,37	- 621.145,62	- 4.424.943,74	- 5.046.089,36

Sono state, quindi, quantificate le risorse destinate al trattamento economico accessorio per l'anno 2015 ai sensi del richiamato comma 456 dell'art. 1 della legge 147/2013, applicando le decurtazioni strutturali di euro **5.046.089,36** e

non di euro 4.743.764,01 come indicato nell'allegata determina di costituzione, sia per effetto della riconduzione del fondo 2014 al limite soglia 2010 (euro 621.145,62), che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio (euro 4.424.943,74), fermo restando il rispetto del limite previsto dall'art. 67, comma 5, del DL n. 112/2008, come specificato nella tabella che segue:

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>	<b>2015</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	
Fondo 2004 certificato/parte fissa (art1 c189 l266/05) - risorse storiche	19.274.696,68
Incrementi ccnl 02-03 (artt. 105 c. 4 - 107 c. 2)	1.142.300,00
Incrementi ccnl 04-05 (art. 14 c. 1)	1.390.357,84
Incrementi ccnl 06-07 (art. 40 c.1)	1.103.512,71
Incrementi ccnl 08-09 (art. 11 c.1)	747.020,15
Ria Personale cessato base annua (CCNL 1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	2.180.273,82
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (DPCM inv.civile 7/5/2007 art. 3 c. 3)	8.307.968,85
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>34.146.130,05</b>
<b>Risorse variabili</b>	
Risorse art. 18 L. 88/89 (CCNL 1998/2001 art. 43 comma 2 lett. f)	3.616.246,72
Ria pers.cessato rateo anno cess. (CCNL 1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	87.872,08
<b>Totale Risorse Variabili</b>	<b>3.704.118,80</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE E VARIABILI</b>	<b>37.850.248,85</b>
Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	-621.145,62
Decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio 2014 rispetto al 2010	-4.424.943,74
<b>Totale risparmi strutturali</b>	<b>-5.046.089,36</b>
<b>Totale risorse disponibili</b>	<b>32.804.159,49</b>
<b>LIMITE DI SPESA 2015 ex art. 67 c. 5 DL 112/2008</b>	<b>35.127.445,14</b>
<b>Totale risorse destinate al Fondo</b>	<b>32.804.159,49</b>

Pertanto, poiché le risorse disponibili pari ad euro 32.804.159,49 sono inferiori al limite ex art. 67, comma 5 del DL n. 112/2008, pari ad euro 35.127.445,14, le risorse destinate al fondo per l'anno 2015 ammontano ad euro 32.804.159,49.

## Fonti di finanziamento

Il fondo per l'anno 2015 può contare su finanziamenti complessivi per euro 37.850.248,85 di cui euro 8.307.969,85 assegnati dal DPCM (invalidità civile) registrato il 7 maggio 2007, secondo la quantificazione delle risorse economiche previste dall'art. 43 del CCNL 98/2001, dall'art. 4 del CCNL biennio economico 2000-2001, dagli artt. 105 c. 4, 107 c. 2, biennio economico 2002/2003 e 14 c. 1 biennio economico 2004/2005 del CCNL del 1° agosto 2006 relativo al personale dirigente dell'area VI, dagli artt. 40 c.1, biennio economico 2006/2007 e 11 c. 1, biennio economico 2008/2009 del CCNL del 21 luglio 2010 relativo al personale dirigente dell'area VI e dall'art. 86 c. 3 e 4 del CCNL 1994/1997 per l'area della dirigenza e delle specifiche tipologie professionali. A detto importo è stata applicata la decurtazione per risparmi strutturali ex art. 1, comma 456 della legge 147/2013 pari ad euro 5.046.089,36 (TABELLA 2), determinando l'importo massimo destinabile al fondo di euro 32.804.159,49.

L'importo disponibile, pari a euro 32.804.159,49, così come previsto dalla legge 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006) al comma 191, è stato determinato esclusivamente tenendo conto degli incrementi degli importi fissi previsti dai contratti collettivi non confluiti nel fondo certificato 2004.

Le risorse che concorrono alla formazione del fondo sono evidenziate nella tabella che segue:

<b>Fondo per il trattamento accessorio del personale area medica</b>	<b>FINANZIAMENTO 2015</b>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.677.070,53
Ria personale cessato annualità 2014	161.090,67
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	8.307.968,85
<b>Totale Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>34.146.130,05</b>
Ria personale cessato rateo 2014	87.872,08
Risorse variabili - finanziamento art 18 L. 88/89	3.616.246,72
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>3.704.118,80</b>
<b>Totale risorse fisse e variabili</b>	<b>37.850.248,85</b>
<i>Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010</i>	-621.145,62
<i>Decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio 2014 rispetto al 2010</i>	-4.424.943,74
<b>Risorse disponibili ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010</b>	<b>32.804.159,49</b>

## Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

### Risorse storiche consolidate

Tali risorse risultano dall'applicazione dell'art. 43 del CCNL 98/2001, dell'art. 4 del CCNL biennio economico 2000-2001, degli artt. 105 c. 4, 107 c. 2, biennio economico 2002/2003 e 14 c. 1 biennio economico 2004/2005 del CCNL del 1° agosto 2006 relativo al personale dirigente dell'area VI, degli artt. 40 c.1, biennio economico 2006/2007 e 11 c. 1, biennio economico 2008/2009 del CCNL del 21 luglio 2010 relativo al personale dirigente dell'area VI e dell'art. 86 c. 3 e 4 del CCNL 1994/1997 per l'area della dirigenza e delle specifiche tipologie professionali.

### Risorse finanziarie di cui al DPCM 7 maggio 2007

Le risorse del fondo sono integrate dalle risorse finanziarie assegnate all'Inps a seguito del trasferimento all'Istituto delle funzioni residue allo Stato in materia di invalidità civile, cecità civile, sordità, handicap e disabilità, già di competenza del Ministero dell'economia e delle finanze, come previsto dal DPCM del 7 maggio 2007 attuativo dell'art. 10, comma 2, d.l. 2 settembre 2005, n. 203, convertito nella legge 2 dicembre 2005, n.248.

Per l'anno 2015, tali risorse per il personale medico dell'Istituto, come indicato nella tabella che segue, sono pari a euro 8.307.968,85, al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione.

Come stabilito dall'art. 3, comma 3 dello stesso DPCM, questo importo confluisce nel Fondo per la retribuzione accessoria de quo, ed è considerato importo fisso ex art. 1, comma 191 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006).

Anno	2014	2015	2014	2015
Risorse D.P.C.M.			11.000.000,00	11.000.000,00
Oneri riflessi	32,403%	32,403%	2.692.031,15	2.692.031,15
<b>Limite annuo</b>			<b>8.307.968,85</b>	<b>8.307.968,85</b>

La quantificazione delle risorse storiche è data dalle seguenti partite:

<b>Descrizione</b>	<b>TOTALE</b>
CCNL 1998/2001 art. 43 c. 2 lett. a) (risorse storiche)	12.986.109,94
CCNL 1998/2001 art. 43 c. 2 lett. a,c,d) IPOST (risorse storiche)	16.153,00
CCNL 1998/2001 art. 43 c. 2 lett. g,h,)	889.395,38
CCNL 1998/2001 art. 43 c. 2 lett. g,i,) IPOST	3.693,54
CCNL 2000/2001 art. 4 c.5 lett. a),b), c.8, e applicazione art.4 c.10	2.939.228,90
CCNL 2000/2001 art. 4 c.5 lett. a),b), IPOST	783,00
CCNL integrativo 8.01.2003 art. 2, c. 2	541,00
CCNL 1994/1997 art. 86 c. 3 e 4 (R.I.A. cessati - annualità a tutto il 2003)	2.436.784,58
CCNL 2002-2003 art.105, comma 4, art. 107 c. 2, CCNL 2004/2005 art. 14 c. 1	2.007,34
Fondo 2004 certificato (parte fissa) <b>Totale</b>	19.274.696,68
CCNL 2002/2003 art. 105 c. 4, art. 107 c. 2	1.142.300,00
CCNL 2004/2005 art. 14 c. 1	1.390.357,84
CCNL 2006/2007 art. 40 c. 1	1.103.512,71
CCNL 2008/2009 art. 11 c. 1	747.020,15
CCNL 1994/1997 art.86 c. 3 e 4 (R.I.A. cessati - annualità da 2004 a tutto il 2013) (*)	2.019.183,15
<b>RISORSE STORICHE CONSOLIDATE</b>	<b>25.677.070,53</b>
DPCM (invalidità civile) 7 maggio 2007, art. 3, c. 3 (*)	<b>8.307.968,85</b>
<b>TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE</b>	<b>33.985.039,38</b>

(\*) importi confluiti tra le risorse certe e stabili ai sensi dell'art. 1, c. 191, della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006)



## **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

### **Ria personale cessato**

Le risorse derivanti dai risparmi della retribuzione individuale di anzianità del personale dell'area medica cessato dal servizio vengono attribuite al fondo per la retribuzione accessoria.

Dall'esercizio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro resta attribuito al fondo, in via permanente, l'intero importo della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato, valutato su base annua, confluito tra le risorse certe e stabili.

Per l'anno in cui avviene la cessazione del rapporto, viene accantonato, per l'utilizzo nell'esercizio successivo, un importo pari al prodotto dell'importo mensile in godimento dal dipendente cessato, per il numero delle mensilità residue, compresa la tredicesima e le frazioni di mese superiori a quindici giorni, ai sensi del richiamato art. 86 c. 3 e 4 del CCNL 1994/1997.

L'importo risultante di euro 248.962,75 è dato dalla somma del rateo delle cessazioni dell'anno 2014 pari ad euro 87.872,08 e della corrispondente annualità pari ad euro 161.090,67 e si riferisce a n. 22 cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2014 (allegato 2).

## **Sezione II - Risorse variabili**

### **Applicazione dell'art. 18 della legge 88/89**

L'importo complessivo dello 0,10% delle entrate 2015, quantificato sulla base delle entrate risultanti dai titoli dal I al II del bilancio preventivo dell'Istituto, per l'anno 2015, ammonta a euro 350.968.991,65.

La somma complessiva destinabile al finanziamento dei fondi per i trattamenti accessori del personale dell'Istituto, in applicazione di quanto previsto all'art. 67 comma 3 della legge 6 agosto 2008, n. 133, che prevede la riduzione del 20% del finanziamento, detratti gli oneri riflessi e l'IRAP, è pari ad euro 212.210.107,57.

<b>FINANZIAMENTO ART. 18 L. 88/89</b>	<b>PREV. 2015</b>
Entrate TITOLO I - TITOLO II preventivo 2015	350.968.991.653,45
0,10%	350.968.991,65
<b>Riduzione art. 67 c. 3 legge 133/2008</b> 80%	280.775.193,32
Oneri riflessi e IRAP 32,31%	- 68.565.085,75
<b>Stanziamiento per fondi 2015</b>	<b>212.210.107,57</b>

La ripartizione tra le diverse tipologie di personale determina le seguenti quote di stanziamento:

	<b>Importo</b>
Aree professionali ABC	201.853.559,78
Medici	3.616.246,72
Dirigenti 2^ fascia	3.281.282,47
Professionisti	3.137.726,36
Dirigenti 1^ fascia	321.292,24
<b>Totale</b>	<b>212.210.107,57</b>

**Sezione III – Decurtazioni del Fondo****Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013**

Dal 1° gennaio 2015, il comma 456 dell'articolo 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha modificato l'art. 9, comma 2-bis del DL 78/2010 introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa come descritto nel precedente "Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa".

Per effetto di dette modifiche, sono stati resi strutturali i risparmi di spesa derivanti dall'applicazione del più volte richiamato articolo 9 comma 2-bis.

Più precisamente, per la quantificazione dei citati risparmi strutturali, il tetto teorico 2014 di euro 34.976.298,99 è stato ricondotto al limite soglia 2010 di euro 34.355.153,37, determinando una decurtazione di euro 621.145,62, a cui è stata sommata la decurtazione per la riduzione del personale in servizio derivante dalle cessazioni avvenute dal 2011 al 2014, pari ad euro 4.424.943,74, fissando l'importo complessivo dei risparmi strutturali ad euro 5.046.089,36, come evidenziato nella precedente TABELLA 2.

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	34.146.130,05
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	3.704.118,80
Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	-621.145,62
Decurtazione per riduzione personale art. 9, c. 2bis seconda parte L. 122/2010	-4.424.943,74
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	32.804.159,49

**Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Sezione non pertinente.

## 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.

L'importo di euro 12.095.591,11 è destinato a remunerare le seguenti partite:

Destinazioni non regolate specificamente da CI sottoposto a certificazione		
CCNL 1996/1997 art.30 c.3 p1	Indennità di bilinguismo	11.403,03
Accordo attuativo art.94 CCNL 94/97 art.21 p.3 – CCNL 96/97 art. 36 p.2	Indennità coordinatore generale	73.472,04
CCNL 2002/2003 art. 80 1. i)	Indennità di posizione fissa	4.470.523,25
CCNL 1996/1997 art. 35 c.1 a.	Indennità di posizione variabile	2.339.663,96
CCNL 2002/2003 art. 80 1. i)	Indennità di specificità medica	4.689.255,81
Accordo attuativo art. 94 CCNL 94/97 art.19	Specifico trattamento economico medici 2^F.	511.273,02
<b>TOTALE</b>		<b>12.095.591,11</b>

### Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

#### Retribuzione di risultato

L'importo di euro 20.708.568,38 è destinato a remunerare la retribuzione di risultato di cui all'art. 80 comma 1. lettera e) del CCNL 1/8/2006 ed è comprensivo dell'importo di euro 3.616.246,72 per i risultati conseguiti dai medici previdenziali nella realizzazione dei progetti speciali di cui all'art. 18 della legge 88/89 (art. 7 CCNI 2015).

Destinazioni specificamente regolate da CI sottoposto a certificazione		
CCNL 2002/2005 art.80 1. e)	Retribuzione di risultato	17.092.321,66
CCNL 1998/2001 art.43 c.2 l.f	Incentivo progetti speciali	3.616.246,72
<b>TOTALE</b>		<b>20.708.568,38</b>

**Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Sezione non pertinente

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

a. Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	12.095.591,11
b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	20.708.568,38
c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	--
d. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	32.804.159,49

## Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente

### PERSONALE DELL'AREA MEDICA

**Tabella 1**

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo 2014.

#### COSTITUZIONE DEL FONDO

	Fondo 2015	Fondo 2014
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>		
<b>Risorse storiche</b>		
Fondo 2004 certificato/parte fissa (art.1 c 189 L. 266/05)	19.274.696,68	19.274.696,68
<b>sub tot</b>	<b>19.274.696,68</b>	<b>19.274.696,68</b>
<b>Incrementi contrattuali</b>		
Incrementi CCNL 2002-2003 art. 105 comma 4, art. 107 comma 2	1.142.300,00	1.142.300,00
Incrementi CCNL 2004-2005 art.14 comma 1 alinea 2 e 3	1.390.357,84	1.390.357,84
Incrementi CCNL 2006-2007 art.40 comma 1	1.103.512,71	1.103.512,71
Incrementi CCNL 2008-2009 art.11 comma 1	747.020,15	747.020,15
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>		
Ria personale cessato base annua (CCNL 1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	2.180.273,82	2.019.183,15
DPCM (invalidità civile) 7 maggio 2007 art. 3, comma 3	8.307.968,85	8.307.968,85
<b>sub tot</b>	<b>14.871.433,37</b>	<b>14.710.342,70</b>
<b>Totale Risorse Fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>34.146.130,05</b>	<b>33.985.039,38</b>
<b>Risorse variabili</b>		
Risorse art. 18 L. 88/89 (CCNL 1998/2001 art. 43 comma 2 l. f)	3.616.246,72	3.564.053,44
Ria pers. Cessato rateo anno cess.(CCNL1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	87.872,08	97.816,60
<b>Totale Risorse Variabili</b>	<b>3.704.118,80</b>	<b>3.661.870,04</b>
<b>Totale Risorse fisse e variabili</b>	<b>37.850.248,85</b>	<b>37.646.909,42</b>
<b>RISORSE UTILIZZABILI ex art. 9 c. 2 bis DL 78/2010</b>		<b>29.930.209,54</b>
<b>differenza</b>		<b>-7.716.699,88</b>
<b>Decurtazione del Fondo</b>		
Risorse eccedenti il tetto teorico 2014		-2.670.610,52
<b>Risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013:</b>		
Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	-621.145,62	-621.145,62
Decurtazione per riduzione del personale in servizio anno 2014	-4.424.943,74	-4.424.943,74
<b>Totale Decurtazioni</b>	<b>-5.046.089,36</b>	<b>-7.716.699,88</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	34.146.130,05	33.985.039,38
Risorse variabili	3.704.118,80	3.661.870,04
Decurtazione del Fondo	-5.046.089,36	-7.716.699,88
<b>Totale risorse fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>32.804.159,49</b>	<b>29.930.209,54</b>

**Tabella 2**

Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo 2014.

**PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO**

	<b>Fondo</b>	<b>Fondo</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>		
Indennità di bilinguismo	11.403,03	14.575,32
Indennità coordinatore generale	73.472,04	73.472,04
Indennità di posizione fissa	4.470.523,25	4.659.104,75
Indennità di posizione variabile	2.339.663,96	2.435.486,02
Indennità di specificità medica	4.689.255,81	4.885.727,83
specifico trattamento economico medici 2 <sup>^</sup> Fascia	511.273,02	524.693,94
<b>Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>12.095.591,11</b>	<b>12.593.059,90</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>		
retribuzione di risultato	17.092.321,66	13.773.096,20
Incentivo progetti speciali	3.616.246,72	3.564.053,44
Retribuzione di risultato CMT/CMC e CMS		
<b>Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>20.708.568,38</b>	<b>17.337.149,64</b>
<b>Destinazioni del Fondo sottoposte a certificazione</b>		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	12.095.591,11	12.593.059,90
Destinazioni regolate in sede di contrattazione Integrativa	20.708.568,38	17.337.149,64
<b>Totale destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>32.804.159,49</b>	<b>29.930.209,54</b>

## **Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria**

### **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 programmatoria della gestione**

Le risorse certe e stabili del fondo coprono ampiamente le destinazioni fisse, in misura tale da non esporre minimamente al rischio di superamento della disponibilità.

I finanziamenti, determinati ai sensi dei punti precedenti, trovano capienza nello stanziamento del capitolo di spesa 4U1102022 del bilancio preventivo assestato 2015 dell'Istituto.

La spesa in conto 2015 è stata costantemente monitorata dalla *Direzione centrale risorse umane* ed i budget per l'erogazione della retribuzione di risultato sono stati determinati in coerenza con i livelli di spesa, sostenuta e da sostenere, riferiti alle destinazioni fisse e non disponibili.

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

Il fondo sottoscritto per l'anno 2014 ammonta ad euro 29.930.209,54.

Il totale delle somme pagate e in conto residui risulta imputato sul capitolo di bilancio 2014 4U110202200.

L'importo dei residui dell'anno 2014 è stato ridotto di euro 302.325,35 pari alla differenza tra l'importo del fondo preventivamente impegnato pari ad euro 30.232.534,89 e l'importo del fondo certificato.

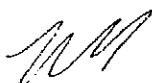


## DETERMINAZIONE N. P23-116-2015

OGGETTO: Costituzione del fondo per il trattamento economico accessorio del personale delle dell'Area Medica, anno 2015.

## IL DIRETTORE GENERALE

- Visto l'art. 15 dell'accordo relativo al personale medico sottoscritto il 14/04/1997, attuativo dell'art. 94 del CCNL dell'11/10/1996 il quale dispone che le componenti accessorie della retribuzione dei medici previdenziali sono attribuite a valere sulle disponibilità dei fondi, annualmente precostituiti presso ciascun ente; il Fondo per la retribuzione accessoria è alimentato dalle risorse economiche stabilite dagli stessi contratti collettivi nazionali di lavoro, nel rispetto delle norme contrattuali e legislative vigenti.
- Considerata la quantificazione delle risorse stabilita dal CCNL 1994-1997 per l'area della dirigenza e delle specifiche tipologie professionali, dal CCNL 1998-2001, biennio economico 2000-2001, dal CCNL 2002-2005, biennio economico 2002-2003 e biennio economico 2004-2005, dal CCNL 2006-2009, biennio economico 2006-2007 e biennio economico 2008-2009.
- Visto il d.lgs. n. 165/2001 e successive modifiche e integrazioni.
- Visto l'art. 1, commi 189 e 191 della legge 266/2005, 'Legge Finanziaria 2006', come novellato dall'art. 67, comma 5, del d.l. n. 112/2008, relativo all'individuazione delle risorse finanziarie disponibili.
- Visto il DPCM del 7 maggio 2007 adottato in attuazione dell'art. 10 comma 2 d.l. 2 settembre 2005 n. 203, convertito in legge n. 248/2005.
- Visto l'art. 67 del d.l. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi.
- Visto l'art. 9, comma 2 bis, del d.l. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come modificato ed integrato dall'art. 1 comma 456 della legge



n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) relativo al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego.

- Vista la circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 12 del 15 aprile 2011, di applicazione dell'art. 9 del d.l. del 31 maggio 2010, n.78 convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122.
- Vista la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 dell' 8 maggio 2015.
- Vista la circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 che conferma che il Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti.
- Ravvisata pertanto la necessità di procedere alla costituzione del Fondo di ente per consentire l'avvio della contrattazione integrativa per la destinazione e l'utilizzo delle risorse disponibili

DETERMINA

la costituzione del fondo per il trattamento accessorio del personale dell'Area medica, anno 2015, come di seguito indicato:

- quantificazione del limite di spesa 2015 ex art. 67, comma 5, del DL 112 del 58 giugno 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008:

ANNO 2015								
Legge finanziaria 2006 art. 1 c. 191 (incrementi importi fissi previsti dai CCNL)								
FONDD 2004	Riduzione del 10% ex art. 67, comma 5 DL n. 112/2008	CCNL biennio economico 2002/2003	CCNL biennio economico 2004/2005	CCNL biennio economico 2006/2007	CCNL biennio economico 2008/2008	RIA personale cessato (1)	OPCM CMV	LIMITE DI SPESA 2015 ex art. 67, c. 5 del DL 112/2008
22.409.044,10	-2.240.904,41	1.142.300,00	1.390.357,84	1.103.512,71	747.020,15	2.268.145,90	6.307.968,85	35.127.445,14
(1) annualità dal 2004 al 2013 + rateo e annualità 2014								

- quantificazione delle riduzioni operate per l'anno 2014 ai sensi dell'articolo 9, comma 2-bis del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni:

ANNO 2014						
FONDO 2004	Riduzione del 10% ex art. 67, comma 5 DL n. 112/2008	Incrementi legge finanziaria 2006 art. 1 c. 191 (importi fissi previsti dai CCNL)	TETTO TEORICO 2014	LIMITE SOGLIA 2010	Decurtazione per riconduzione del tetto teorico 2014 al limite soglia 2010	Decurtazione per riduzione personale in servizio DL 78/2010
22.409.044,10	-2.240.904,41	14.808.159,30	34.976.298,99	34.355.153,37	-621.145,62	-4.122.618,39

- quantificazione delle risorse finanziarie destinate al trattamento economico accessorio per l'anno 2015, in ossequio al comma 456, articolo 1 della legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014), che ha modificato l'art. 9 comma 2-bis del DL 78/2010, sostituendo le parole "sino al 31 dicembre 2013" con le parole "e sino al 31 dicembre 2014" e ha inoltre introdotto, nella parte finale del testo del richiamato art. 9 comma 2-bis, il seguente periodo "A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo".

Per effetto di tali modifiche, la decurtazione applicata coincide con le riduzioni effettuate per l'anno 2014, sia per effetto della riconduzione del fondo al limite soglia 2010 che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio.

Poiché le risorse disponibili pari ad euro 33.106.484,84 sono inferiori al limite previsto dall'art. 67, comma 5, del DL 112/2008 pari ad euro 35.127.445,14, le risorse destinate al fondo 2015 ammontano ad euro 33.106.484,84.

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>	<b>2015</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	
Fondo 2004 certificato/parte fissa (art1 c189 l266/05) - risorse storiche	19.274.696,68
Incrementi ccnl 02-03 (artt. 105 c. 4 - 107 c. 2)	1.142.300,00
Incrementi ccnl 04-05 (art. 14 c. 1)	1.390.357,84
Incrementi ccnl 06-07 (art. 40 c.1)	1.103.512,71
Incrementi ccnl 08-09 (art. 11 c.1)	747.020,15
Ria Personale cessato base annua (CCNL 1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	2.180.273,82
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (DPCM inv.civile 7/5/2007 art. 3 c. 3)	8.307.968,85
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>34.146.130,05</b>
<b>Risorse variabili</b>	
Risorse art. 18 L. 88/89 (CCNL 1998/2001 art. 43 comma 2 lett. f)	3.616.246,72
Ria pers.cessato rateo anno cess. (CCNL 1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	87.872,08
<b>Totale Risorse Variabili</b>	<b>3.704.118,80</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE E VARIABILI</b>	<b>37.850.248,85</b>
Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	-621.145,62
Decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio 2014 rispetto al 2010	-4.122.618,39
<b>Totale risparmi strutturali</b>	<b>-4.743.764,01</b>
<b>Totale risorse disponibili</b>	<b>33.106.484,84</b>
<b>TETTO DI SPESA 2015 ex art. 67 c. 5 DL 112/2008</b>	<b>35.127.445,14</b>
<b>Totale risorse destinate al Fondo</b>	<b>33.106.484,84</b>

Roma, 09/09/2015

*[Handwritten signature]*

## PERSONALE MEDICO CESSATO NEL CORSO DELL'ANNO 2014

	PROFILO	DATA CESSAZIONE	RIA MENSILE	RATEI ANNO	ANNUALITA'
1	Medici	01/02/2014	459,16	5.471,65	5.969,08
2	Medici	01/01/2014	459,16	5.969,08	5.969,08
3	Medici	01/08/2014	487,73	2.641,87	6.340,49
4	Medici	01/02/2014	459,16	5.471,65	5.969,08
5	Medici	01/11/2014	426,01	923,02	5.538,13
6	Medici	01/10/2014	411,46	1.337,24	5.348,98
7	Medici	01/08/2014	1.106,22	5.992,02	14.380,86
8	Medici	11/09/2014	231,78	1.004,38	3.013,14
9	Medici	04/03/2014	230,94	2.501,85	3.002,22
10	Medici	01/04/2014	754,75	7.358,81	9.811,75
11	Medici	01/02/2014	846,77	10.090,68	11.008,01
12	Medici	01/04/2014	741,52	7.229,82	9.639,76
13	Medici	01/08/2014	669,45	3.626,19	8.702,85
14	Medici	01/12/2014	594,07	643,58	7.722,91
15	Medici	01/08/2014	754,75	4.088,23	9.811,75
16	Medici	01/10/2014	657,98	2.138,44	8.553,74
17	Medici	01/06/2014	439,74	3.334,70	5.716,62
18	Medici	01/09/2014	627,31	2.718,34	8.155,03
19	Medici	01/06/2014	332,43	2.520,93	4.321,59
20	Medici	01/04/2014	829,56	8.088,21	10.784,28
21	Medici	22/07/2014	303,45	1.643,69	3.944,85
22	Medici	01/08/2014	568,19	3.077,70	7.386,47
				<b>87.872,08</b>	<b>161.090,67</b>
					<b>248.962,75</b>