



**IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE
INTEGRATIVO 2014 PER IL PERSONALE DELL'AREA MEDICA
SOTTOSCRITTO IL 1° FEBBRAIO 2016**

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**(redatta ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo 30
marzo 2001, n. 165, come sostituito dall'art. 54 del
d.lgs. 150 del 2009)**

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.23.210bis.2014 del 14 aprile 2014 (allegato 1), è stato costituito il Fondo per il trattamento accessorio del personale dell'area medica per l'anno 2014.

Al fine della quantificazione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa per l'anno 2014 sono state individuate le risorse complessive lorde in applicazione delle norme contrattuali e di legge di riferimento, secondo le indicazioni di cui alla circolare 15 aprile 2011, n. 12 del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, ivi compreso l'art. 67 del DL n. 112/2008 convertito nella L. n. 133/2008.

Si rimanda alle pagine seguenti la dimostrazione analitica del calcolo del limite massimo di risorse ex articolo 1, commi 189 e 191 della legge 266/2005, Legge finanziaria 2006 - nel testo novellato dall'art.67, c. 5 del DL 112/2008 - dell'individuazione delle risorse finanziarie disponibili nonché del confronto tra il tetto di spesa totale 2014, calcolato prima dell'applicazione dell'art. 9 comma 2-bis D.L. 78/2010, e le corrispondenti risorse per il 2010 come certificate dal Collegio dei Sindaci e dai Ministeri vigilanti.

Si è, inoltre, proceduto a calcolare e confrontare la consistenza media di personale in servizio del 2010 con quella del 2014, ove per consistenza media si intende, come chiarito dalla citata circolare Mef/DipRGS 12/2011, la semisomma della consistenza, per ciascun anno, al 1° gennaio e al 31 dicembre.

Al riguardo si evidenzia che, in occasione della certificazione del CCNI 2014 del personale delle Aree A, B e C, il Ministero dell'Economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, di concerto con il Dipartimento della Funzione pubblica, ha richiesto che, considerata la tardiva sottoscrizione del predetto CCNI 2014, la percentuale di riduzione della forza fosse determinata sulla base dei dati di consuntivo del personale in servizio alla fine dell'anno, in coerenza con quanto previsto dall'art. 9, comma 2-bis, del DL 78/2010 che prevede la riduzione dei fondi in misura proporzionale all'effettiva riduzione del personale in servizio.

Pertanto, per la determinazione del fondo dei medici, in analogia a quanto effettuato per il fondo del personale delle Aree, sono stati presi a base di calcolo i dati di consuntivo del personale medico in servizio al 31.12.2014 che hanno evidenziato una riduzione della consistenza media 2014/2010 maggiore della riduzione indicata nella citata determina di costituzione del fondo, come di seguito esposto.

TABELLA 1

Tipo dipendente	Dipendenti al	Comandati al	Totale consistenza al	Dipendenti al	Comandati al	Totale consistenza al	Valore medio consistenza 2010	Dipendenti al	Comandati al	Totale consistenza al	Dipendenti al	Comandati al	Totale consistenza al	Valore medio consistenza 2014	Confronto valore medio consistenza 2014/2010
	01/01/2010			31/12/2010				01/01/2014			31/12/2014				
MEDICI	625	2	627	610	5	615	621	550	2	552	529	1	530	541	-12,88%

Da tale confronto emerge, per l'anno 2014 in relazione al 2010, un decremento della consistenza del personale medico pari a -12,88%, rispetto a -12% indicato in precedenza.

Conseguentemente, l'ammontare complessivo del Fondo 2014, ricondotto a quello certificato del 2010 e decurtato proporzionalmente sulla base dell'effettiva riduzione di consistenza di personale secondo le disposizioni previste dall'art. 9 c. 2bis seconda parte L. 122/2010, è stato rideterminato in euro **29.930.209,54** a differenza di euro 30.232.534,89 come indicato nella corrispondente determina di costituzione.

Quantificazione del tetto di spesa 2014

L'onere complessivo del fondo 2004, considerato punto di partenza per il calcolo del tetto di spesa 2014, così come certificato dai competenti organi di controllo, ammonta ad euro 22.409.044,00.

Detto ammontare complessivo certificato, ridotto del 10 per cento, pari ad euro 20.168.139,60, è considerato come base di calcolo per la costituzione del fondo 2014 ed è 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 2008-209), nonché la retribuzione individuale di anzianità (r.i.a.) dei medici cessati per gli anni dal 2004 al 2013 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 2014, le predette risorse ammontano, al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, ad euro 8.307.968,85.

Il fondo 2014 (tetto 2014), così calcolato in base alle leggi e ai contratti collettivi vigenti, ammonta ad euro 34.976.298,90.

TABELLA 2

			Legge finanziaria 2006 art. 1 c. 191 (incrementi importi fissi previsti dai CCNL)						
FONDO 2004 (certificato)	LEGGE 133/2008 (riduzione 10%)	FONDO 2004 (al netto riduzione 10%)	CCNL biennio economico 2002/2003	CCNL biennio economico 2004/2005	CCNL biennio economico 2006-2007 art. 40 c. 1 (2,22% del monte salari 2005)	CCNL biennio economico 2008-2009 art.11 c. 1 (1,24% del monte salari 2007)	RIA personale cessato (1)	DPCM 7 maggio 2007 adottato in attuazione dell' art. 10, legge 2 dicembre 2005, n. 248	TETTO TEORICO 2014
22.409.044,00	-2.240.904,40	20.168.139,60	1.142.300,00	1.390.357,84	1.103.512,71	747.020,15	2.116.999,75	8.307.968,85	34.976.298,90
(1) annualità 2004+2005+2006+2007+200+2009+2010+2011+2012+rateo e annualità 2013									

Poiché il tetto di spesa complessivo per il 2014 è superiore al corrispondente totale 2010, in ossequio all'articolo 9, comma 2-bis del Decreto legge 78/2010, convertito con legge 122/2010, occorre ricondurre l'importo del 2014 a quello del 2010, ossia ad euro 34.355.153,28 ed effettuare l'ulteriore decurtazione prevista in misura proporzionale alla riduzione di personale in servizio di cui alla tabella 1.

TABELLA 3				
TETTO 2014	TETTO 2010	% riduzione DL 78/2010		TETTO 2014 DL 78/2010
34.976.298,90	34.355.153,28	-12,88%	- 4.424.943,74	29.930.209,54

Fonti di finanziamento

Il fondo per l'anno 2014 può contare su finanziamenti complessivi per euro 37.646.909,66 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.

L'importo disponibile, pari a euro 29.930.209,54, 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:

Fondo per il trattamento accessorio del personale area medica	TOTALE ANNO 2014
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.518.878,58
Ria personale cessato annualità 2013	158.192,19
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	8.307.968,85
Totale Risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	33.985.039,62
Ria personale cessato rateo 2013	97.816,60
Risorse variabili – finanziamento art 18 L. 88/89	3.564.053,44
Totale risorse variabili	3.661.870,04
Risorse complessive lorde	37.646.909,66
<i>Risorse eccedenti il tetto teorico 2014</i>	<i>-2.670.610,76</i>
<i>Dec. art. 9, c. 2bis prima parte L. 122/2010</i>	<i>-621.145,62</i>
<i>Dec. art. 9, c. 2bis seconda parte L. 122/2010</i>	<i>-4.424.943,74</i>
Risorse disponibili ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	29.930.209,54

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 2014, 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	2013	2014	2013	2014
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
Limite annuo			8.307.968,85	8.307.968,85

La quantificazione delle risorse storiche è data dalle seguenti partite:

Descrizione	TOTALE
CCNL 1998/2001 art. 43 c. 2 lett. a) (risorse storiche)	12.986.110,00
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,)	889.395,00
CCNL 1998/2001 art. 43 c. 2 lett. g,i,) IPOST	3.694,00
CCNL 2000/2001 art. 4 c.5 lett. a),b), c.8, e applicazione art.4 c.10	2.939.229,00
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) Totale	19.274.696,92
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 2012) (*)	1.860.990,96
RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	25.518.878,58
DPCM (invalidità civile) 7 maggio 2007, art. 3, c. 3 (*)	8.307.968,85
TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	33.826.847,43

(*) 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 256.008,79 è dato dalla somma del rateo delle cessazioni dell'anno 2013 pari ad euro 97.816,60 e della corrispondente annualità pari ad euro 158.192,19 e si riferisce a n. 19 cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2013 (allegato 2).

Sezione II - Risorse variabili

Applicazione dell'art. 18 della legge 88/89

L'importo complessivo dello 0,10% delle entrate 2014, quantificato sulla base delle entrate risultanti dai titoli dal I al II del bilancio preventivo dell'Istituto, per l'anno 2014, ammonta a euro 341.216.464.707,79.

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 206.313.333,66.

FINANZIAMENTO ART. 18 L. 88/89	PREV. 2014
---------------------------------------	-------------------

Entrate TITOLO I - TITOLO II preventivo 2014		341.216.464.707,79
0,10%		341.216.464,71
Riduzione art. 67 c. 3 legge 133/2008	80%	272.973.171,77
Oneri riflessi e IRAP	32,31%	- 66.659.838,11
Stanziamiento per fondi 2014		206.313.333,66

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

	Importo
Aree professionali ABC	100.641.344,00
R.E. ex art. 15 L. 88/89	5.589,50
Dirigenti 2^ fascia	3.317.809,75
Professionisti	3.019.725,28
Medici	3.564.053,44
Totale	110.548.521,97

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Applicazione art. 9 c. 2-bis L. 122/2010

In applicazione dell'art. 9, c. 2-bis della legge 122/2010, l'ammontare complessivo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa 2014, è stato ricondotto al valore dell'ammontare complessivo certificato per l'anno 2010, e, verificata la riduzione percentuale di cui alla Tabella 1, l'importo del fondo per l'anno 2014 ammonta ad euro 29.930.209,54.

TIPO DIPENDENTE	TETTO TEORICO 2014	TETTO 2010	RIDUZIONE PER RICONDUZIONE TETTO 2010	% riduzione DL 78/2010 (*)	TETTO 2014 D.L. 78/2010
-----------------	--------------------	------------	---------------------------------------	----------------------------	-------------------------

MEDICI	34.976.298,90	34.355.153,28	-621.145,62	-12,88%	- 4.424.943,74	29.930.209,54
--------	---------------	---------------	-------------	---------	----------------	---------------

(*) la riduzione è stata operata sul tetto 2010

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	33.985.039,62
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	3.661.870,04
Risorse eccedenti il tetto ex DL 78/2010	-2.670.610,76
Dec. art. 9, c. 2bis prima parte L. 122/2010	-621.145,62
Dec. art. 9, c. 2bis seconda parte L. 122/2010	-4.424.943,74
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	29.930.209,54

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 12.593.059,90 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	14.575,32
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	4.659.104,75
CCNL 1996/1997 art. 35 c.1 a.	Indennità di posizione variabile	2.435.486,02
CCNL 2002/2003 art. 80 1. i)	Indennità di specificità medica	4.885.727,83
Accordo attuativo art. 94 CCNL 94/97 art.19	Specifico trattamento economico medici 2 [^] F.	524.693,94
TOTALE		12.593.059,90

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Retribuzione di risultato

L'importo di euro 17.337.149,64 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 3.564.053,44 per i risultati conseguiti dai medici previdenziali nella realizzazione dei progetti speciali di cui all'art. 18 della legge 88/89 (art. 7 CCNI 2014).

Destinazioni specificamente regolate da CI sottoposto a certificazione		
CCNL 2002/2005 art.80 1. e)	Retribuzione di risultato	13.773.096,20
CCNL 1998/2001 art.43 c.2 l.f	Incentivo progetti speciali	3.564.053,44
TOTALE		17.337.149,64

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	12.593.059,90
b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	17.337.149,64
c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	--
d. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	29.930.209,54

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 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

COSTITUZIONE DEL FONDO

Fondo	Fondo	diff	(per
2014	2013	2014-2013	memoria)
			2010

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**Risorse storiche**

Fondo 2004 certificato/parte fissa (art.1 c 189 L. 266/05)	19.274.696,92	19.274.696,92	0	19.274.696,92
sub tot	19.274.696,92	19.274.696,92	0	19.274.696,92

Incrementi contrattuali

Incrementi CCNL 2002-2003 art. 105 comma 4, art. 107 comma 2	1.142.300,00	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	0	1.390.357,84
Incrementi CCNL 2006-2007 art.40 comma 1	1.103.512,71	1.103.512,71	0	1.103.512,71
Incrementi CCNL 2008-2009 art.11 comma 1	747.020,15	747.020,15	0	747.020,15

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Ria personale cessato base annua (CCNL 1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	2.019.183,15	1.860.990,96	158.192,19	1.342.823,00
DPCM (invalidità civile) 7 maggio 2007 art. 3, comma 3	8.307.968,85	8.307.968,85	0	8.357.837,00
sub tot	14.710.342,70	14.552.150,51	158.192,19	14.085.850,70

Totale Risorse Fisse con carattere di certezza e stabilità **33.985.039,62** **33.826.847,43** **158.192,19** **33.358.547,62**

Risorse variabili**Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010**

Risorse art. 18 L. 88/89 (CCNL 1998/2001 art. 43 comma 2 l. f)	3.564.053,44	3.547.326,98	16.726,46	3.307.431,00
--	--------------	--------------	-----------	--------------

Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

Ria pers. Cessato rateo anno cess.(CCNL1994/1997 art. 86, comma 3 e 4)	97.816,60	44.818,42	52.998,18	103.163,00
--	-----------	-----------	-----------	------------

Totale Risorse Variabili **3.661.870,04** **3.592.145,40** **69.724,64** **3.410.594,00**

Totale Risorse fisse e variabili **37.646.909,66** **37.418.992,83** **37.769.141,62**

RISORSE UTILIZZABILI ex art. 9 c. 2 bis DL 78/2010 **29.930.209,54** **30.981.477,23** **34.355.153,28**

differenza **-7.716.700,12** **-6.437.515,60** **-2.413.988,34**

Decurtazione del Fondo

Art 1 comma 189 L. 266/05 (2004-10%)				-2.413.988,34
Risorse eccedenti il tetto teorico 2014	-2.670.610,76		-2.670.610,76	
Dec. Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c 2bis prima parte L. 122/2010)	-621.145,62	-3.063.839,55	2.442.693,93	
Dec. Fondo rid.prop.pers. (art. 9 c 2bis seconda parte L. 122/2010)	-4.424.943,74	-3.373.676,05	-1.051.267,69	
Totale Decurtazioni	-7.716.700,12	-6.437.515,60	-1.279.184,52	-2.413.988,34

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	33.985.039,62	33.826.847,43	158.192,19	33.358.547,62
Risorse variabili	3.661.870,04	3.592.145,40	69.724,64	3.410.594,00
Decurtazione del Fondo	-7.716.700,12	-6.437.515,60	-1.279.184,52	-2.413.988,34

Totale risorse fondo sottoposto a certificazione **29.930.209,54** **30.981.477,23** **-1.051.267,69** **34.355.153,28**

Tabella 2

Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	Fondo	Fondo	diff	(per memoria)
	2014	2013	2014-2013	2010
Indennità di bilinguismo	14.575,32	15.406,32	-831,00	18.730,00
Indennità coordinatore generale	73.472,04	71.132,37	2.339,67	70.987,00
Indennità di posizione fissa	4.659.104,75	4.830.457,70	-171.352,95	5.335.341,00
Indennità di posizione variabile	2.435.486,02	2.522.879,37	-87.393,35	2.783.495,00
Indennità di specificità medica	4.885.727,83	5.055.639,44	-169.911,61	5.594.388,00
specifico trattamento economico medici 2^ Fascia	524.693,94	542.425,16	-17.731,22	612.555,00

Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	12.593.059,90	13.037.940,36	-444.880,46	14.415.496,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
retribuzione di risultato	13.773.096,20	14.396.209,89	-623.113,69	8.274.389,28
Incentivo progetti speciali	3.564.053,44	3.547.326,98	16.726,46	3.307.431,00
Retribuzione di risultato CMT/CMC e CMS				8.357.837,00
Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	17.337.149,64	17.943.536,87	-606.387,23	19.939.657,28
Destinazioni del Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	12.593.059,90	13.037.940,36	-444.880,46	14.415.496,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	17.337.149,64	17.943.536,87	-606.387,23	19.939.657,38
Totale destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione	29.930.209,54	30.981.477,23	-1.051.267,69	34.355.153,28

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 consuntivo 2014

dell'Istituto.

La spesa in conto 2014 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 certificato per il 2013 è pari ad euro 30.981.477,23.

Il totale delle somme pagate e in conto residui risulta imputato sul capitolo di bilancio 2013 4U110202200.

DETERMINAZIONE N. *P23.210.bis.2014*

OGGETTO: Costituzione del Fondo per il trattamento accessorio del personale delle dell'Area Medica, anno 2014.

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 e 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 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, e l'art. 1 c. 456 della l. 147/2012 (legge di stabilità 2014) relativo al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego;
- Vista la circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale delle 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;
- Considerato l'art. 21 del D.L. n. 201/2011, convertito in Legge n. 214/2011, che ha previsto la soppressione dell'Inpdap e dell'Enpals con il trasferimento delle relative funzioni all'Inps, che succede in tutti i rapporti attivi e passivi;
- Vista la circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale delle 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 come di seguito indicato:

- Confronto tra il tetto di spesa totale 2014, calcolato prima dell'applicazione dell'art. 9 comma 2-bis D.L. 78/2010, e le corrispondenti risorse per il 2010, come certificate dal Collegio dei Sindaci e dai Ministeri vigilanti.

TIPO DIPENDENTE	TETTO 2010 (euro)	TETTO TEORICO 2014 (euro)
Personale Medico	34.355.153,28	34.976.298,90

- Variazioni risultanti dal calcolo e dal confronto della consistenza media di personale del 2010 con quella del 2014 in servizio, ove per consistenza media si intende, come chiarito dalla citata circolare Mef/DipRGS 12/2011, la

semisomma della consistenza, per ciascun anno, al 1° gennaio e al 31 dicembre:

TIPO DIPENDENTE	Consistenza al 01/01/2010	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza media 2010	Consistenza al 01/01/2014	Consistenza al 31/12/2014	Consistenza media 2014	Confronto valore medio consistenza 2014/2010
Personale Medico	627	615	621	552	541	547	-12%

- In ossequio all'articolo 9, comma 2-bis del Decreto legge 78/2010, convertito con legge 122/2010, e art. 1 c. 456 della legge 147/2013 (legge di stabilità 2014), applicata la riduzione percentuale sul tetto 2010, i tetti 2014 sono così rideterminati:

TIPO DIPENDENTE	TETTO 2010 (euro)	% variazione D.L. 78/2010	Riduzione	TETTO 2014 D.L. 78/2010 (euro)
Personale Medico	34.355.153,28	-12%	-4.122.618,39	30.232.534,89

Roma, 14 aprile 2014



PERSONALE MEDICO CESSATO NEL CORSO DELL'ANNO 2013

	PROFILO	DATA CESSAZIONE	RIA MENSILE	RATEI ANNO	ANNUALITA'
1	Medici	12/11/2013	281,97	610,94	3.665,61
2	Medici	01/09/2013	331,94	1.438,41	4.315,22
3	Medici	01/02/2013	344,32	4.103,15	4.476,16
4	Medici	01/04/2013	569,80	5.555,55	7.407,40
5	Medici	02/12/2013	459,16	497,42	5.969,08
6	Medici	01/05/2013	426,01	3.692,09	5.538,13
7	Medici	01/07/2013	234,09	1.521,59	3.043,17
8	Medici	01/02/2013	846,77	10.090,68	11.008,01
9	Medici	01/08/2013	839,68	4.548,27	10.915,84
10	Medici	01/02/2013	754,75	8.994,10	9.811,75
11	Medici	01/02/2013	846,77	10.090,68	11.008,01
12	Medici	01/10/2013	846,77	2.752,00	11.008,01
13	Medici	01/01/2013	921,48	11.979,24	11.979,24
14	Medici	01/01/2013	450,55	5.857,15	5.857,15
15	Medici	01/06/2013	596,01	4.519,74	7.748,13
16	Medici	01/06/2013	754,75	5.723,52	9.811,75
17	Medici	01/01/2013	846,77	11.008,01	11.008,01
18	Medici	01/10/2013	828,15	2.691,49	10.765,95
19	Medici	01/11/2013	988,89	2.142,60	12.855,57
				97.816,60	158.192,19
					256.008,79