

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
*Accordo sulla distribuzione del trattamento accessorio del personale
dei livelli IV – VIII per gli anni 2013 – 2014 - 2015*

Modulo I
Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La presente sezione illustra la costituzione, nel rispetto dei vincoli di bilancio risultanti dagli strumenti di programmazione annuale e pluriennale, dei fondi per il trattamento accessorio degli anni 2013, 2014 e 2015 per il personale dei livelli IV-VIII del CCNL e ne attesta inoltre la compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale. La costituzione dei fondi in oggetto rappresenta l'atto preliminare utile per la distribuzione del trattamento accessorio e, non essendo materia di contrattazione integrativa, sono stati adottati con atti formali autonomi da parte dell'Istituto.

Così come già esplicitato nella relazione illustrativa, si rappresenta che il Collegio dei Revisori dei Conti ha rilevato, con verbale n. 19/2014 del 12 giugno 2014, la correttezza della costituzione del fondo per il trattamento accessorio dei livelli IV-VIII per l'anno 2013 e ha inoltre positivamente certificato, con verbale n. 27/2015 del 06/03/2015, le risorse residue per il trattamento economico accessorio del personale dei livelli IV-VIII dell'anno 2012 da far confluire nella distribuzione del salario accessorio 2013, per un importo pari a € 368.721,22. Per quanto sopra esposto il Fondo per il finanziamento del trattamento accessorio dei livelli IV-VIII per l'anno 2013 è risultato essere pari a:

Costituzione fondo 2013	€ 6.572.193,78
Risorse residue fondo 2012 positivamente certificate	€ 368.721,22
Totale Fondo trattamento accessorio 2013	€ 6.940.915,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha altresì positivamente certificato, con verbali n. 30/2015 del 18 giugno 2015 e n. 5/2016 del 18 marzo 2016, la correttezza della costituzione dei fondi per il finanziamento del trattamento accessorio per il personale dei livelli IV-VIII per gli anni 2014 e 2015 per importi pari a:

Fondo trattamento accessorio 2014	€ 6.560.558,26
Fondo trattamento accessorio 2015	€ 6.577.958,90

Si rappresenta inoltre che nella seduta del 20 maggio 2016 il Collegio dei Revisori dei Conti, con il verbale n. 7/2016, ha altresì preso atto della documentazione trasmessa dall'Istituto e ha positivamente certificato le risorse residue dei fondi per il trattamento accessorio del personale dei livelli IV-VIII per gli anni 2013 e 2014 da far confluire nei fondi relativi agli anni 2014 e 2015 sulla base del differenziale fra le risorse allocate a preventivo e le risorse per le quali sono stati resi disponibili i dati di spesa a consuntivo così come indicato nella seguente tabella:

	2014	2015
Risorse residue Fondi anni precedenti da far confluire nei fondi degli anni 2014 e 2015	€ 366.013,40	€ 304.395,48

Pertanto, un volta accertati e certificati tali residui in esito alla distribuzione del fondo per il trattamento accessorio dei livelli IV-VIII per gli anni 2013 e 2014, questi confluiscono con certezza nella distribuzione dei fondi per il trattamento accessorio del personale degli anni 2014 e 2015 che, a seguito di tale mero trasferimento temporale di spesa, così come indicato nella circolare RGS n. 25 del 19 luglio 2012, sono risultati essere pari a:

Fondi trattamento accessorio	2014	2015
Costituzione fondo certificato	€ 6.560.558,26	€ 6.577.958,90
Risorse residue fondi anni precedenti da far confluire	€ 366.013,40	€ 304.395,48
Totale Fondi trattamento accessorio	€ 6.926.571,66	€ 6.882.354,38

Modulo II

Destinazione dei Fondi per la contrattazione integrativa

Per quanto sopra esposto il Collegio dei Revisori dei Conti ha positivamente certificato la costituzione dei fondi per il trattamento accessorio dei livelli IV-VIII per gli anni 2013, 2014 e 2015 e, a seguito di tale certificazione, l'Amministrazione e le OO.SS. hanno negoziato e sottoscritto l'accordo in oggetto relativo alla destinazione di tali fondi.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Con riferimento alla presente sezione si rappresenta che nel presente accordo non vi sono istituti la cui quantità è regolata in modo non modificabile dal Contratto collettivo di primo livello, mentre gli istituti dei Fondi la cui quantificazione, pur demandata alla negoziazione integrativa, è regolata da contratti pregressi su cui il contratto integrativo sottoposto a certificazione non interviene sono:

- indennità di maneggio valori;
- indennità di reperibilità;
- indennità di ente annuale;
- indennità di ente mensile per gli anni 2013 e 2014;
- indennità di posizione.

Tali indennità sono riportate nell'accordo in oggetto annuale senza che abbiano subito variazioni negli importi rispetto al precedente accordo per la distribuzione trattamento accessorio 2011-2012. Non risultano inoltre disponibili alla contrattazione integrativa le progressioni economiche il cui corrispettivo è già stato individuato nei fondi relativi agli anni di riferimento del presente accordo.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

In questa sezione vengono rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nell'accordo in oggetto:

- Fondo per il compenso del lavoro straordinario

Risulta costituito nel suo ammontare dalla stima delle risorse necessarie a remunerare le prestazioni di lavoro straordinario del personale. Per gli anni 2013, 2014 e 2015 il limite di spesa per tali prestazioni è stato determinato in:

2013	2014	2015
180.000,00	160.000,00	70.000,00

- Indennità di coordinamento strutture:

è attribuita ai dipendenti con responsabilità di settore/ufficio previsto dalla struttura organizzativa vigente e viene corrisposta per un importo pari a € 170,00 mensili per tutta la durata dell'incarico salvo conguaglio attivo o passivo da effettuarsi a seguito della stipula dei successivi accordi sulla distribuzione del trattamento accessorio.

- Indennità specificità professionali che viene attribuita ai dipendenti al fine di remunerare gli oneri derivanti dalla specificità professionale richiesta ai dipendenti per lo svolgimento della propria attività lavorativa. Tale indennità viene corrisposta per gli importi indicati nelle tabelle allegate al presente accordo solo per gli anni 2013 e 2014.

- Incremento indennità ente mensile per l'anno 2015. In considerazione del termine del blocco degli incrementi retributivi previsto dall'articolo 1, comma 456, della legge n. 147/2013 che ha modificato l'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 78/2010, è stato previsto un incremento dell'indennità di ente mensile indicata negli importi riportati in tabella di distribuzione dell'anno 2015. si specifica come nel triennio le risorse destinate al fondo c) indennità di ente nel triennio vengono aumentate in raffronto al 2012 di 1,31 punti percentuali passando da € 5.665.407,18 del 2012 a € 5.739.979,53 del 2015.

- Fondo per la produttività collettiva e individuale che risulta finalizzato a remunerare, secondo criteri di selettività e merito, la produttività collettiva ed individuale nonché le progressioni economiche dei livelli apicali di ciascun profilo previsti dall'art.53 del CCNL 21/02/2002 quadriennio e biennio economico 1998/1999 e le progressioni di livello nei profili di cui all'art. 54 del citato CCNL 21/02/2002, così come modificato dall'art.8 comma 2 del CCNL 07/04/2006. Le risorse attribuite a tale fondo per la produttività collettiva e individuale hanno riscontrato un costante incremento nel corso degli anni di riferimento, ancor più evidente se rapportato a quanto appostato alla medesima voce nel 2012 (€ 736.380,45) in relazione al quale si apprezza un aumento del fondo di oltre il 28% rispetto a quanto stanziato nel 2015:

	2013	2014	2015
Fondo per la produttività collettiva e individuale	€ 848.953,08	€ 898.236,22	€ 943.308,55

Tabella - Schema esemplificativo di destinazioni regolate espressamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

	2013	2014	2015
Fondo per il compenso del lavoro straordinario	180.000,00	160.000,00	70.000,00
Indennità di coordinamento strutture	104.040,00	104.040,00	104.040,00
Indennità specificità professionali	206.850,00	218.752,00	0,00
Incremento indennità ente mensile anno 2015	0,00	0,00	328.841,69
Fondo per la produttività collettiva e individuale	€ 848.953,08	€ 898.236,22	€ 943.308,55
<i>Totale destinazioni regolate dal Contratto Integrativo</i>	€ 1.341.856,08	€ 1.383.042,22	€ 1.448.205,24

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non presenti.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Questa sezione riporta le risorse temporaneamente all'esterno dei Fondi per gli anni di riferimento relativamente a progressioni economiche riconosciute in APAT precedentemente al CCNI 2006 e quindi temporaneamente allocate fuori fondo in ISPra;

	2013	2014	2015
<i>Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno dei Fondi</i>	€ 99.149,18	€ 96.752,76	€ 95.274,58

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

L'art. 18 comma 1 del D. lgs. 150/2009 dispone che le "amministrazioni pubbliche promuovono il merito e il miglioramento della performance organizzativa e 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 integrativo in oggetto dimostrano su basi riscontrabili tale rispetto sia per quanto esplicitato nella Sezione II riportante l'incremento delle risorse destinate a tale scopo nei Fondi per la produttività collettiva e individuale, sia per quanto riportato nell'articolo 2 del testo dell'accordo: *la produttività collettiva e individuale sarà erogata ai dipendenti, per ciascuno degli anni di riferimento del presente accordo, in correlazione alla valutazione dei risultati conseguiti dalle strutture di appartenenza (Dipartimento/Servizio) rispetto agli obiettivi assegnati in sede di programmazione delle attività.*

Nell'ambito delle risorse complessive destinate al salario accessorio, per loro natura per lo più anelastiche, preme evidenziare nella tabella che segue l'andamento delle risorse destinate al fondo e) produttività collettiva e individuale specificamente distribuito attraverso l'utilizzo di sistemi premianti selettivi, secondo logiche meritocratiche, nonché valorizzando i dipendenti che conseguono le migliori performance attraverso l'attribuzione selettiva di incentivi sia economici sia di carriera.

Anno di riferimento	2012	2013	2014	2015	Variazione nel triennio rispetto al 2012
Fondo e) produttività collettiva e individuale	€ 736.380,45	€ 848.953,08	€ 898.236,22	€ 943.308,55	+ 28,1%

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

	Fondo 2013	Fondo 2014	Fondo 2015
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.809.551,02	6.807.075,30	6.812.091,21
Risorse variabili	1.298,09	1.406,46	13.791,19
<i>Decurtazioni dal fondo</i>			
Decurtazione fondo per rispetto limite 2010	238.655,33	247.923,50	247.923,50
Decurtazione per riduzione proporzionale del personale	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del Fondo	238.655,33	247.923,50	247.923,50
Totale risorse fondi sottoposto a certificazione	€ 6.572.193,78	6.560.558,26	6.577.958,90

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Ai fini della puntuale verifica dei mezzi di copertura dei fondi in oggetto con riferimento alla struttura del bilancio dell'Istituto, si rappresenta che sia le risorse già erogate che quelle ancora da erogare afferiscono e trovano totale copertura al capitolo 1150 del bilancio (Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a tempo indeterminato) che sarà adeguato, in aumento o in diminuzione, a seguito dell'avvenuto accertamento degli importi residui da distribuire a valle dell'approvazione dell'accordo.

Il Direttore del Dipartimento
 Servizi generali e gestione del personale
 Dr. ~~Marco La Commare~~