

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
Costituzione fondo FUA del personale
esercizio 2015

20 ottobre 2015



Premessa

La dotazione organica dell'Agenzia, originariamente rappresentata dal contingente di personale trasferito dai ruoli del Ministero della salute con D.M. 6 aprile 2004, pari ad effettive 89 unità, è stata fissata nel numero di 190 unità per effetto dell'art. 1, comma 297, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (finanziaria per l'anno 2006), prevedendo la copertura dei relativi oneri a carico del bilancio dello Stato.

Successivamente, con l'art. 5-bis del Decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159, convertito in Legge 29 novembre 2007, n. 222, la dotazione organica è stata rideterminata nel numero di 250 unità a decorrere dal 1 gennaio 2008; gli oneri a copertura dell'incremento delle 60 unità sono stati posti dal legislatore a carico della stessa Agenzia attraverso le risorse di cui all'art. 48, comma 19 lettera b), punto 4 del D.L. 326/03 convertito in legge 24 novembre 2003 n. 326.

Da ultimo con legge n. 14 del 27 febbraio 2009, art. 34 bis, la dotazione organica dell'Agenzia è stata rideterminata in 450 unità a valere dal 1 gennaio 2009, con un incremento di 200 unità interamente a carico dell'AIFA in quanto finanziabili con proprie risorse derivanti dalle entrate di cui all'art. 48, comma 8, lettera b) del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito in legge 24 novembre 2003 n. 326.

Infine con legge n. 14 del 27 febbraio 2009, art. 34 bis, la dotazione organica dell'Agenzia è stata rideterminata in 450 unità a valere dal 1 gennaio 2009 con un incremento di 200 unità interamente a carico dell'AIFA in quanto finanziabili con proprie risorse derivanti dalle entrate di cui all'art. 48, comma 8, lettera b) del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito in legge 24 novembre 2003 n. 326.

Con l'emanazione del D.L. 95/2012 (c.d. spending review) è stato previsto anche per l'AIFA la riduzione del 20% degli Uffici dirigenziali e le relative dotazioni organiche e del 10% la spesa per il personale di comparto.

Successivamente, tuttavia, la legge 24 dicembre 2012, n. 228, all'art. 1, co. 135, ha autorizzato l'AIFA alla conclusione dei concorsi autorizzati ai sensi dell'art. 10, comma 5-bis del D.L. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito con modificazioni dalla legge 24 febbraio 2012 n. 14 e già banditi all'entrata in vigore della ricordata normativa sulla Spending Review, purché sia assicurato il conseguimento dei medesimi risparmi previsti a legislazione vigente.

In virtù di tale disposizione l'Agenzia è autorizzata ad assumere i vincitori dei concorsi in soprannumero fino al riassorbimento della quota eccedente la pianta organica dell'Agenzia come rideterminata in applicazione delle previste riduzioni.

Nella presente relazione, la quantificazione del fondo è stata calcolata tenendo conto delle unità previste in attività per l'anno 2015.

In particolare sono stati considerati i seguenti nuovi ingressi:

- 1 unità per Area III F3 in comando;
- n.15 unità Area III F1;
- n.1 unità Area II F3 in comando;

- n.13 unità Area II F2,
- n.2 unità Area I F1.

La costituzione del fondo è stata effettuata tenendo altresì conto delle indicazioni fornite dalla circolare MEF/RGS/IGOP n. 20 dell'08 maggio 2015.

1.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo Unico di Amministrazione per la contrattazione integrativa

La presente relazione è stata redatta al fine di individuare e quantificare l'ammontare esatto del Fondo Unico di Amministrazione per il personale del comparto Ministeri per l'anno 2015, che si propone per la certificazione da parte del Collegio dei Revisori.

La presente relazione è strutturata secondo lo schema di relazione tecnico-finanziaria allegato alla circolare n. 25/2012 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del MEF, predisposto d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

Il Fondo Unico di Amministrazione per la contrattazione integrativa per l'anno 2015, viene formalmente costituito da parte dell'Agenzia con determina del Direttore Generale n° 1341 del 20 ottobre 2015 e i cui importi risultano essere stanziati nel budget di previsione 2015 approvato dal CdA con delibera n. 45 del 28 novembre 2015 e successivamente aggiornato ad ottobre 2015.

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

- Risorse storiche consolidate

In questa parte della relazione è data evidenza della quota delle risorse storiche consolidate del Fondo dell'Agenzia.

La dotazione organica dell'Agenzia, come detto, è originariamente rappresentata dal contingente di personale appartenente alla ex direzione generale dei farmaci e dispositivi medici trasferito dai ruoli del Ministero della salute con D.M. 6 aprile 2004.

La legge istitutiva dell'AIFA, art. 48 del D.L. 269/03 convertito in legge 326/03, al comma 7 del citato art. 48, prevede che il personale in servizio presso l'AIFA deve mantenere lo stesso trattamento giuridico ed economico in godimento presso il Ministero della Salute.

Nella costituzione del FUA, pertanto, sono stati replicati gli stessi importi percepiti e stabiliti negli accordi sindacali nazionali per il personale del Ministero della Salute relativi all'anno 2004.

Sulla base di questi presupposti, in risposta alla nota prot. 38043 del 16 marzo 2011 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGOP – Ufficio VII – IX, l'Agenzia ha ricostruito tutti i movimenti avuti sul FUA per gli anni 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010, fissando le risorse storiche consolidate destinate a ciascuna unità del personale di comparto e ottenendo la prescritta certificazione del Fondo ai fini della procedura di cui all'art. 40-bis, comma 2 del D.Lgs. n. 165/2001, con nota del Dipartimento della Funzione Pubblica, allegata nota MEF- IGOP n. 32185 del 31 luglio 2012.

Le voci che si considerano fisse ossia aventi carattere di certezza e stabilità sono:

➤ *il FUA parte fissa prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri ;*

Gli importi unitari di seguito indicati sono riferiti all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia:

Area	Fascia	FUA parte fissa unitario
III	F7	3.119
	F6	2.956
	F5	2.786
	F4	2.633
	F3	2.401
	F2	2.258
	F1	2.188
II	F6	2.228
	F4	2.107
	F3	2.002
	F2	1.873
	F1	1.773
I	F3	1.783
	F2	1.725
	F1	1.670

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Parte non pertinente.

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la RIA personale cessato). La RIA corrispondente al personale cessato per gli anni 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014 ammonta ad € 8.446, mentre per l'anno 2015 ammonta ad € 556.

Dette somme non vengono specificatamente disciplinate in questa sede per effetto di quanto disposto dall'art. 9 comma 2-bis del D.L 78/2010 relativo al limite, riferito all'anno 2010, dell'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale per i periodi 2011-2012-2013-2014-2015.

I.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

In questa sezione sono riportate le voci che si considerano variabili:

➤ ***l'indennità ex art. 7***

Questa voce fa riferimento alla legge 362/99 che "In relazione all'accresciuta complessità dei compiti assegnati al Ministero della Sanità in materia di vigilanza, ispezione e controllo, di prevenzione, di sicurezza e di profilassi, e allo scopo anche di armonizzare i trattamenti economici di tutti i dipendenti non appartenenti al ruolo sanitario di livello dirigenziale, sono destinate alle sperimentazioni e relative contrattazioni collettive previste dall'articolo 8 del decreto legislativo 4 novembre 1997, n. 396";

Anche per la quantificazione di tale indennità sono stati osservati gli stessi criteri già esposti nella sezione relativa alle "risorse storiche consolidate", partendo quindi dalla ricostruzione storica di tale componente del Fondo.

Gli importi unitari di seguito indicati sono riferiti all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia:

Area	Fascia	Art. 7 unitario
III	F7	11.851
	F6	11.230
	F5	10.584
	F4	10.004
	F3	9.122
	F2	8.579
	F1	8.314
II	F6	8.465
	F4	8.007
	F3	7.605
	F2	7.116
	F1	6.737
I	F3	6.772
	F2	6.552
	F1	6.346

➤ ***la parte incentivante per il comparto "FUA parte variabile"***

Questa parte del fondo è stata quantificata nel rispetto della legge 27 gennaio 1997, n. 449, art. 43, commi 4 e 7, entro il limite del 30% delle entrate proprie dell'ente derivanti da prestazioni non rientranti tra i servizi pubblici essenziali o non espletate a garanzia di diritti fondamentali, in corrispondenza di una delle voci di alimentazione dei Fondi FUD e FUA previste dalla contrattazione collettiva nazionale.

➤ *la parte dei servizi resi in conto terzi*

Fanno parte di questa voce le somme derivanti dalle attività svolte dal personale di comparto per i servizi resi dall'Agenzia in conto terzi sui contratti stipulati con soggetti privati per prestazioni di consulenza, collaborazione (c bis d.l. del 1 ottobre 2007), assistenza, ricerca, aggiornamento, formazione agli operatori sanitari e attività editoriali.

➤ *la parte dei contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento (CE) n. 726/2004*

Fanno parte di questa voce le somme derivanti dalla destinazione del 70% dell'incremento del volume di entrate derivanti dalle procedure EMA, consuntivato nel 2014 rispetto all'anno precedente, da destinare in parte al fondo per la retribuzione accessoria del personale del comparto secondo quanto stabilito all'art. 1, lettera d) della determinazione del Direttore Generale dell'Agenzia del 31 gennaio 2011 n. 12.

Per l'AIFA, le risorse che concorrono alla formazione di tale quota dei Fondi FUA e FUD derivano da:

- Art. 48 c. 8 lett. b L. 326/03, ossia le entrate derivanti dalla maggiorazione del 20% delle tariffe di cui all'art. 5 comma 12 della legge 29 dicembre 1990 n.407 e succ. modifiche inerenti autorizzazioni e variazioni dei prodotti farmaceutici in commercio, rese a richiesta ed utilità delle Aziende Farmaceutiche, che affluiscono direttamente all'Aifa;
- Art. 48 c. 10-bis L. 326/03 ossia le entrate derivanti da autorizzazioni di convegni e congressi delle aziende farmaceutiche, (10bis L. del 23 dicembre 2005 n.266) di cui spetta all'AIFA il 60%;
- Art. 48 c. 10-ter L. 326/03 ossia le somme a carico delle officine farmaceutiche per le ispezioni, (10ter L. del 23 dicembre 2005 n.266);
- Art. 48 c. 8 lett. c L. 326/03 ossia le entrate derivanti da contratti con l'EMA (Agenzia Europea) e con altri organismi nazionali e internazionali per prestazioni di consulenza, collaborazione, assistenza e ricerca;
- Art. 48 c. 8 lett. c-bis L. 326/03 ossia le entrate derivanti da contratti stipulati con soggetti privati per prestazioni di consulenza, collaborazione (c bis d.l. del 1 ottobre 2007), assistenza, ricerca, aggiornamento, formazione agli operatori sanitari e attività editoriali;

Gli importi unitari di seguito indicati sono riferiti all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia:

Area	Fascia	FUA parte variabile unitario
III	F7	15.504
	F6	14.692
	F5	13.848
	F4	13.089
	F3	11.934
	F2	11.224
	F1	10.877
II	F6	11.075
	F4	10.475
	F3	9.949
	F2	9.310
	F1	8.814
I	F3	8.860
	F2	8.573
	F1	8.302

Di seguito, si riporta la tabella che evidenzia il rispetto del limite di cui alla legge 27 gennaio 1997, n. 449, art. 43, commi 4 e 7 riportando il rapporto tra le entrate proprie e la quota del fondo destinata all'incentivazione del personale per l'anno 2015.

RISORSA	Risorse previste nella Revisione Budget 2015	FUD Indennità di risultato	% risorse	FUA parte variabile	% risorse	Totale quota incentivante FUD e FUA	% risorse
Incasso Tariffe autor. (lett. B)	11.500.000						
Incasso autor. Convegni & Congressi	5.000.000						
Incassi EMA (lett. C)	3.200.000						
Ricavi da attività commerciale	600.000						
Incasso da Ispezioni	1.000.000						
Totale	21.300.000	2.313.445	10,86%	2.700.488	12,68%	5.013.932	23,54%

1.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 67 comma 5 del DL 112/2008 convertito in legge n. 133/2008 il Fondo Unico di Amministrazione è stato sottoposto al taglio del 10% e il risparmio di

spesa, applicando suddetto taglio, risulta pari ad € 464.788. Tale importo sarà versato, a seguito della certificazione dei fondi da parte del Collegio dei Revisori e comunque entro la data di scadenza del 31 ottobre 2015 nelle entrate del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 3348, ai sensi dell'art. 67 comma 6 della norma sopra riportata.

1.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione.

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione: Di seguito si riporta la tabella che, partendo dagli importi unitari riportati nel punto 1.1.1., rappresenta le diverse componenti in funzione del personale previsto in attività per l'anno 2014:

➤ FUA parte fissa

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	FUA parte fissa unitario (senza taglio)	Lordo dipendente FUA parte fissa	Contributi FUA parte fissa	Totale fondo FUA parte fissa	Importo taglio FUA parte fissa
III	F7	1,00	365	3.119	3.119	755	3.874	312
	F6	1,00	365	2.956	2.956	715	3.671	296
	F5	3,00	1.095	2.786	8.358	2.023	10.380	836
	F4	21,00	7.665	2.693	55.297	13.382	68.678	5.530
	F3	12,00	4.380	2.401	28.810	6.972	35.782	2.881
	F2	11,00	4.015	2.258	24.839	6.011	30.850	2.484
	F1	74,00	27.010	2.188	161.935	39.188	201.123	16.194
II	F6	1,00	365	2.228	2.228	539	2.767	223
	F4	24,00	8.760	2.107	50.578	12.240	62.818	5.058
	F3	23,00	8.395	2.002	46.038	11.141	57.179	4.604
	F2	17,00	6.205	1.873	31.840	7.705	39.545	3.184
	F1	27,00	9.855	1.773	47.876	11.586	59.461	4.788
I	F3	1,00	365	1.783	1.783	431	2.214	178
	F2	1,00	365	1.725	1.725	417	2.142	172
	F1	5,00	1.825	1.670	8.351	2.021	10.372	835
Totale complessivo		222,00	81.030		475.731	115.127	590.857	47.573

- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: Di seguito si riporta la tabella che, partendo dagli importi unitari riportati nel punto 1.1.2., rappresenta le diverse componenti in funzione del personale previsto in attività per l'anno 2015:

➤ l'art. 7

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	Art. 7 unitario (senza taglio)	Lordo dipendente ART.7	Contributi ART.7	Totale fondo ART.7	Importo taglio Art. 7
III	F7	1,00	365	11.851	11.851	2.868	14.719	1.185
	F6	1,00	365	11.230	11.230	2.718	13.947	1.123
	F5	3,00	1.095	10.584	31.753	7.684	39.437	3.175
	F4	21,00	7.665	10.004	210.089	50.842	260.930	21.009
	F3	12,00	4.380	9.122	109.458	26.489	135.947	10.946
	F2	11,00	4.015	8.579	94.379	22.838	117.211	9.437
	F1	74,00	27.010	8.314	615.241	148.888	764.129	61.524
II	F6	1,00	365	8.465	8.465	2.049	10.514	847
	F4	24,00	8.760	8.007	192.163	46.503	238.666	19.216
	F3	23,00	8.395	7.605	174.911	42.328	217.239	17.491
	F2	17,00	6.205	7.116	120.969	29.275	150.244	12.097
	F1	27,00	9.855	6.737	181.893	44.018	225.911	18.189
I	F3	1,00	365	6.772	6.772	1.639	8.411	677
	F2	1,00	365	6.552	6.552	1.586	8.138	655
	F1	5,00	1.825	6.346	31.729	7.678	39.408	3.179
Totale complessivo		222,00	81.030		1.807.449	437.403	2.244.852	180.745

➤ la parte incentivante per il comparto "FUA parte variabile"

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	FUA parte variabile unitario	Lordo dipendente FUA parte variabile	Contributi FUA parte variabile	Totale fondo FUA parte variabile	Importo taglio FUA parte variabile
III	F7	1,00	365	15.504	15.504	3.752	19.256	1.550
	F6	1,00	365	14.692	14.692	3.555	18.247	1.469
	F5	3,00	1.095	13.848	41.543	10.053	51.596	4.154
	F4	21,00	7.665	13.089	274.861	66.516	341.377	27.486
	F3	12,00	4.380	11.934	143.205	34.656	177.861	14.321
	F2	11,00	4.015	11.224	123.468	29.879	153.348	12.347
	F1	74,00	27.010	10.877	804.924	194.792	999.716	80.492
II	F6	1,00	365	11.075	11.075	2.680	13.755	1.108
	F4	24,00	8.760	10.475	251.408	60.841	312.249	25.141
	F3	23,00	8.395	9.949	228.837	55.379	284.216	22.884
	F2	17,00	6.205	9.310	158.265	38.300	196.565	15.826
	F1	27,00	9.855	8.814	237.973	57.589	295.562	23.797
I	F3	1,00	365	8.860	8.860	2.144	11.005	886
	F2	1,00	365	8.573	8.573	2.075	10.647	857
	F1	5,00	1.825	8.302	41.511	10.046	51.557	4.151
Totale complessivo		222,00	81.030		2.364.700	572.257	2.936.958	236.470

➤ *la parte dei servizi resi in conto terzi*

L'importo accantonato in bilancio pari ad € 19.404 (inclusi i contributi) per le prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia correlate alle attività commerciali c/terzi. Tali somme, come indicato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15/04/2011, sono escluse dalle riduzioni previste dall'art. 9, comma 2-bis del DL n. 78/2010 convertito con modificazioni nella L. n. 122/2010.

➤ *la parte dei contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento (CE) n. 726/2004*

L'importo accantonato in bilancio € 65.747 (inclusi i contributi) per le prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia correlate alle procedure EMA. Tali somme, come indicato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15/04/2011, sono escluse dalle riduzioni previste dall'art. 9, comma 2-bis del DL n. 78/2010 convertito con modificazioni nella L. n. 122/2010.

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle voci precedenti:

VOCE RETRIBUTIVA	Lordo dipendente	Contributi	Totale Fondo	Totale taglio 10%
Art. 7	1.807.449	437.403	2.244.852	180.745
FUA parte fissa	475.731	115.127	590.857	47.573
FUA parte variabile	2.364.700	572.257	2.936.958	236.470
FUA per servizi c/terzi	15.623	3.781	19.404	
FUA per procedure EMA	52.937	12.811	65.747	
TOTALI	4.716.440	1.141.378	5.857.818	464.788

d) Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

parte non pertinente.

1.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

In questa sezione si evidenziano le poste che non sono oggetto di negoziazione in quanto già negoziate o che per l'anno di riferimento non sono oggetto di nuova negoziazione:

Progressioni Orizzontali

La somma, € 172.539 (inclusi i contributi), è destinata a remunerare le progressioni di fascia economica previste dall'accordo sindacale del 30 novembre 2010, nonché dalla successiva

integrazione di 13 settembre 2011, a seguito della rideterminazione delle somme conseguente alle verifiche effettuate circa la consistenza dei fondi contrattuali. Secondo quanto stabilito dagli artt. 17 e segg del CCNL Comparto Ministeri 2006-2009, sottoscritto in data 14 settembre 2007, lo sviluppo economico si realizza mediante la previsione, dopo il trattamento economico iniziale, di successive fasce retributive.

La somma rideterminata veniva certificata dal Collegio dei revisori in data 18 ottobre 2011, verbale n. 188, cui seguiva il parere favorevole del Dipartimento della Funzione Pubblica, con allegato parere favorevole del MEF, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGOP, n. 55686 del 15 giugno 2011.

L'importo indicato nell'accordo rappresenta il limite massimo di utilizzo del fondo e, pertanto, a consuntivo dell'esercizio 2015 verrà quantificato l'utilizzo del fondo destinato alla copertura dell'accordo sopra citato.

Posizioni organizzative

La somma di €. 82.774 (inclusi i contributi) è destinata a remunerare, n. 30 incarichi di p.o., di cui n. 20 retribuite con € 2.582 lordi dipendente e n. 10 retribuite con € 1.500 lordi all'anno, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 9 dell'accordo sottoscritto in data 30 novembre 2010.

L'importo indicato nell'accordo rappresenta il limite massimo di utilizzo del fondo e, pertanto, a consuntivo dell'esercizio 2015 verrà quantificato l'utilizzo del fondo destinato alla copertura dell'accordo.

Indennità di turnazione e reperibilità

La somma € 61.891 (inclusi i contributi) è destinata a remunerare il personale che svolge mansioni di autista nonché alla copertura degli oneri derivanti dalle indennità di reperibilità, come previsto dagli accordi:

per il periodo gennaio-aprile 2015 dalla proroga dell'accordo del 7 marzo 2014, già certificato dall'Organo di controllo interno, con verbale n. 235 del 17 maggio 2013, cui è seguito il parere favorevole con nota del Dipartimento della Funzione Pubblica n.32170 del 5 luglio 2013.

per il periodo maggio-dicembre 2015 dall'accordo del 16 aprile 2015, certificato dall'Organo di controllo interno, con verbale n. 295 del 30 aprile 2015, cui è seguito il parere con nota del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 46461 del 31 luglio 2015 cui l'Agenzia d'accordo con le organizzazioni sindacali ha adeguato la sottoscrizione definitiva.

L'importo indicato negli accordi rappresenta il limite massimo di utilizzo del fondo, e, pertanto, a consuntivo dell'esercizio 2015 verrà quantificato l'utilizzo del fondo destinato alla copertura degli accordi.

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Parte non pertinente

1.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le poste tuttora da negoziare riguardano l'accordo integrativo per l'erogazione dell'incentivazione alla produttività a valere sul FUA 2015 e l'accordo per l'applicazione dell'art. 7 della legge n. 362/1999.

Nell'ambito di tali accordi verranno distribuite inoltre:

- le somme derivanti dall'attività di servizi resi dall'Agenzia in conto terzi per un importo complessivo di € 19.404 (inclusi i contributi), che confluiscono al fondo ai sensi dell'art. 8, comma 1 del regolamento che disciplina i servizi resi nei confronti di terzi approvato con Delibera CdA n. 5 del 13 febbraio 2013, composte come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO LORDO AMMINISTRAZIONE
COSTI ORARI DEL PERSONALE di cui all'art. 6, comma 2, lett. d) ed e) del Regolamento per servizi resi a terzi – anno 2014	€ 10.812,00
RESIDUI risultanti dai consuntivi economici – anno 2014	€ 8.592,00

- le somme derivanti dalla destinazione parziale del 70% dell'incremento del volume di entrate connesse alle procedure EMA per un importo di € 65.747 (inclusi i contributi), composte come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO LORDO AMMINISTRAZIONE
QUOTA relativa all'incremento del volume delle entrate EMA – anno 2014	€ 65.747,00

Le suddette somme confluiscono al fondo sulla base delle previsioni di cui all'art. 1, lettera d) della determina DG n. 12/2011.

Tali somme, come indicato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15/04/2011, sono escluse dalle riduzioni previste dall'art. 9, comma 2-bis del DL n. 78/2010 convertito con modificazioni nella L. n. 122/2010.

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 1.2.1 che complessivamente ammontano a € 317.204, inclusi i contributi previdenziali.
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 1.2.2 (parte non pertinente)

Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione 1.2.3 che complessivamente ammontano a € 5.540.614, inclusi i contributi previdenziali.

- c) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo), che complessivamente ammontano ad € 5.393.030 al netto del taglio del 10% di € 464.788 in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 67 comma 5 del DL 112/2008 convertito in legge n. 133/2008.

1.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

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

In questa sezione si dà specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

Si attesta che le poste di destinazione del Fondo, rispettano i vincoli per le quali sono previste, in particolare le progressioni orizzontali, adottate con accordo integrativo del 30 novembre 2010, risultano realizzate tenendo conto dei criteri di selettività, nel rispetto dei requisiti richiesti di:

- a) appartenenza nel ruolo dell'AIFA con anzianità di servizio di almeno 2 anni, nella posizione economico-funzionale sottostante;
- b) appartenenza al ruolo dell'AIFA con anzianità di servizio di almeno 2 anni maturati nelle amministrazioni ex art. 1, comma 2 dlgs. 165/2001, nella posizione economica sottostante;

Si attesta altresì che le risorse del fondo relative alle predette progressioni orizzontali, risultano di anno in anno regolarmente costituite.

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

Di seguito si riportano le tabelle riferite alla costituzione del fondo dell'anno precedente.

➤ FUA parte fissa

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto 365/anno	FUA parte fissa unitario (senza taglio)	Lordo dipendente FUA parte fissa	Contributi FUA parte fissa	Totale fondo FUA parte fissa	Importo taglio FUA parte fissa
III	F7	1,00	365	3.119	3.119	755	3.874	312
	F6	1,00	365	2.956	2.956	715	3.671	296
	F5	3,00	1.095	2.786	8.358	2.023	10.380	836
	F4	22,00	8.030	2.633	57.930	14.019	71.948	5.793
	F3	12,20	4.453	2.401	29.290	7.088	36.378	2.929
	F2	11,00	4.015	2.258	24.839	6.011	30.850	2.484
	F1	60,00	21.900	2.188	131.299	31.774	163.073	13.130
II	F6	1,00	365	2.228	2.228	539	2.767	223
	F4	25,00	9.125	2.107	52.686	12.750	65.435	5.269
	F3	23,20	8.468	2.002	46.438	11.238	57.676	4.644
	F2	5,00	1.825	1.873	9.365	2.266	11.631	936
	F1	26,25	9.581	1.773	46.546	11.264	57.810	4.655
I	F3	1,00	365	1.783	1.783	431	2.214	178
	F2	1,00	365	1.725	1.725	417	2.142	172
	F1	3,00	1.095	1.670	5.011	1.213	6.223	501
Totale complessivo		195,65	71.412		423.570	102.504	526.073	42.357

➤ l' art. 7

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto 365/anno	Art. 7 unitario (senza taglio)	Lordo dipendente ART.7	Contributi ART.7	Totale fondo ART.7	Importo taglio ART.7
III	F7	1,00	365	11.851	11.851	2.868	14.719	1.185
	F6	1,00	365	11.230	11.230	2.718	13.948	1.123
	F5	3,00	1.095	10.584	31.753	7.684	39.437	3.175
	F4	22,00	8.030	10.004	220.093	53.263	273.356	22.009
	F3	12,20	4.453	9.122	111.283	26.930	138.213	11.128
	F2	11,00	4.015	8.579	94.373	22.838	117.211	9.437
	F1	60,00	21.900	8.314	498.844	120.720	619.564	49.884
II	F6	1,00	365	8.465	8.465	2.049	10.514	847
	F4	25,00	9.125	8.007	200.170	48.441	248.611	20.017
	F3	23,20	8.468	7.605	176.432	42.697	219.128	17.643
	F2	5,00	1.825	7.116	35.579	8.610	44.189	3.558
	F1	26,25	9.581	6.737	176.841	42.795	219.636	17.684
I	F3	1,00	365	6.772	6.772	1.639	8.411	677
	F2	1,00	365	6.552	6.552	1.586	8.138	655
	F1	3,00	1.095	6.346	19.037	4.607	23.645	1.904
Totali		195,65	71.412		1.609.275	389.444	1.998.719	160.927

➤ FUA parte variabile

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto 365/anno	FUA parte variabile unitario (senza taglio)	Lordo dipendente FUA parte variabile	Contributi FUA parte variabile	Totale fondo FUA parte variabile	Importo taglio FUA parte variabile
III	F7	1,00	365	15.504	15.504	3.752	19.256	1.550
	F6	1,00	365	14.692	14.692	3.556	18.248	1.469
	F5	3,00	1.095	13.848	41.543	10.053	51.596	4.154
	F4	22,00	8.030	13.089	287.950	69.684	357.633	28.795
	F3	12,20	4.453	11.934	145.592	35.233	180.825	14.559
	F2	11,00	4.015	11.224	123.468	29.879	153.348	12.347
	F1	60,00	21.900	10.877	652.641	157.939	810.580	65.264
II	F6	1,00	365	11.075	11.075	2.680	13.755	1.108
	F4	25,00	9.125	10.475	261.884	63.376	325.259	26.188
	F3	23,20	8.468	9.949	230.827	55.860	286.687	23.083
	F2	5,00	1.825	9.310	46.549	11.265	57.813	4.655
	F1	26,25	9.581	8.814	231.362	55.990	287.352	23.136
I	F3	1,00	365	8.860	8.860	2.144	11.005	886
	F2	1,00	365	8.573	8.573	2.075	10.647	857
	F1	3,00	1.095	8.302	24.907	6.027	30.934	2.491
Totale complessivo		195,65	71.412		2.105.426	509.513	2.614.940	210.543

Come si evince confrontando la colonna Importi unitari, questi risultano uguali a quelli dell'anno in corso. L'incremento complessivo del FUA è quindi dovuto esclusivamente ai giorni di attività contrattuale del personale di comparto.

Anche valutando gli importi medi per singola voce retributiva si evince che l'incremento del fondo FUA è dovuto esclusivamente all'incremento dei giorni di attività contrattuale del personale di comparto.

	Giorni contratto (365/anno)	Totale Fondo 2015	Valore medio giorno contratto 2015	Giorni contratto (365/anno)	Totale Fondo 2014	Valore medio giorno contratto 2014
Art. 7	81.030	2.064.107	25	71.412	1.837.792	26
FUA parte fissa		543.284	7		483.716	7
FUA parte variabile		2.700.488	33		2.404.397	34
TOTALI		5.307.879	66		4.725.904	66

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

1.4.1 - 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

L'Agenzia è dotata di un sistema contabile che, ai sensi dell'art. 23, comma 3 del Regolamento 20 settembre 2004, n. 245, è ispirato ai principi contabili previsti dal codice civile nel rispetto dei vincoli finanziari previsti dalla contabilità pubblica e finalizzato a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia ed il risultato economico dell'esercizio.

Nell'esercizio della funzione contabile l'Agenzia si avvale di un sistema informativo gestionale che consente altresì di monitorare l'utilizzo delle risorse dell'Agenzia assicurando la completezza, l'unicità e la coerenza delle informazioni di natura contabile e gestionale.

Pertanto si attesta che il sistema contabile utilizzato dall'agenzia è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza del Fondo FUA.

Gli importi relativi al Fondo FUA vengono rilevati nel CONTO ECONOMICO dell'esercizio in corso ai conti di mastro:

- 34013 "Indennità di turno e reperibilità" per le somme liquidate nell'esercizio di riferimento;
- 34014 "Posizione organizzativa" per le somme liquidate nell'esercizio di riferimento;
- 34300 "Incentivo personale di comparto" per le somme liquidate nell'esercizio di riferimento;
- 41090 "Accantonamento Fondo FUA" per le somme non liquidate nell'esercizio di riferimento e destinate alla liquidazione degli esercizi successivi;

Mentre gli importi relativi al Fondo FUA relativi agli anni precedenti vengono rilevati nel CONTO PATRIMONIALE ai conti di mastro:

- 23440 "Fondo FUA da erogare" per le somme liquidate negli esercizi successivi;

1.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Di seguito si riporta il dettaglio del Fondo 2014 distinguendo le voci dalla costituzione all'utilizzo in relazione agli accordi integrativi ratificati con le organizzazioni sindacali e certificati dai ministeri vigilanti.

C O S T I T U Z I O N E F O N D O	INCREMENTO FONDO (COSTITUZIONE FUA 2014)		UTILIZZO FONDO 2014								
	VOCI	CONSISTENZA FONDO	Residuo anno prec.	Veramen to taglio 10%	Utilizzo per riqualifica zione 2010 FUA parte fissa	Utilizzo per indennità AUTISTI- SEGRETERIA- LOGISTA	Utilizzo per posizioni organizzative	Accordo distribuzione Aart.7	Accordo distribuzione FUA	Fondo- garanzia eventuali ricorsi e/o errori materiali	Saldo
	Art. 7	1.998.719	0	-169.927	0	0	0	-1.837.792		0	0
	FUA parte fissa totale	526.073	0	-42.957	-137.200	0	0		-346.516	0	0
	FUA parte variabile totale	2.614.940	62.100	-210.543	0	-36.695	-77.553		-2.290.149	-62.100	0
	FUA per servizi c/terzi	31.930	0	0	0	0	0		-31.930	0	0
	TOTALE FONDO	5.171.662	62.100	-413.827	-137.200	-36.695	-77.553	-1.837.792	-2.668.595	-62.100	0

n.b. gli Importi indicati sono comprensivi degli oneri contributivi a carico dell'AlFA

n.b. gli importi indicati sono comprensivi degli oneri contributivi a carico dell'AlFA

1.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Nel documento di budget di previsione 2015 approvato dal CdA con delibera n. 45 del 28 novembre 2015 e successivamente aggiornato ad ottobre 2015, gli importi destinati al Fondo Unico di Amministrazione, sono stati imputati alle seguenti voci del Conto Economico:

B- 9) i) "Altri trattamenti a favore del personale" per la parte relativa al lordo dipendente per un importo pari a € 4.716.440;

B- 9) l) "Oneri previdenziali e assistenziali" per la parte relativa agli oneri contributivi per un importo pari a € 1.141.378.

Mentre le somme derivanti da esercizi precedenti sono già imputate nel Conto Patrimoniale dell'Agenzia.