

Relazione tecnico-finanziaria

(art. 40 - *bis* decreto legislativo n. 165 del 2001)

IPOTESI DI ACCORDO SINDACALE PER I CRITERI DI EROGAZIONE DELL'INCENTIVAZIONE ALLA PRODUTTIVITA' PER IL PERSONALE DI COMPARTO A VALERE SUL FONDO RISORSE DECENTRATE 2018 - SOTTOSCRITTA IN DATA 13 LUGLIO 2020

La presente relazione è strutturata secondo lo schema di relazione tecnico-finanziaria allegato alla circolare del MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012, predisposto d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

1) Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con determina del Direttore Generale n. 841 del 28 maggio 2018, i cui importi risultano essere stati stanziati nel budget di previsione 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'AIFA con delibera n. 30 del 30 novembre 2017 e successivamente aggiornato a novembre 2018 (con delibera CdA n. 30 del 29 novembre 2018, approvazione del budget revisionato). Gli importi riportati nell'ipotesi di accordo sono al lordo dei contributi previdenziali.

1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità anno 2018

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

- **Il Fondo risorse decentrate 2018** (già FUA) **parte fissa** previsto nel CCNL Comparto Funzioni Centrali, il cui importo è riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia: **euro 699.926,00** al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 del decreto legge n. 112 del 2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133 del 2008;

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/CCRL/CCPL

- Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendo i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la RIA del personale cessato).

- La RIA corrispondente al personale cessato nel corso degli anni 2010 - 2017 ammonta ad euro 15.523,00, mentre per l'anno 2018 ammonta ad euro 3.328,00 (esclusi i contributi).

1 Sezione II – Risorse variabili

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

- **La parte incentivante per il comparto "Fondo risorse decentrate (già FUA) parte variabile"** il cui importo riferito al 2018 è pari ad **euro 3.479.153 ,00** al netto del taglio del

10%, ex art. 67, comma 5 del decreto legge n. 112 del 2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133 del 2008.

- **L'indennità ex art. 7, legge n. 362/1999** Questa voce fa riferimento alla previsione contenuta nell'art. 7 della legge 14 ottobre 1999 n. 362, per il quale *“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, riguardanti il predetto personale, oltre alle economie di gestione, anche quote delle entrate di cui all'art. 5, comma 12, della legge 29 dicembre 1990, n. 407, con conseguente riduzione degli interventi ivi previsti”*. L'importo complessivo ammonta, al netto della riduzione prevista dall'art. 67, comma 5, del decreto legge n. 112 del 2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133 del 2008, ad **euro 2.659.289,00**.
- **La parte dei servizi resi in conto terzi:** 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, assistenza, ricerca, aggiornamento, formazione agli operatori sanitari e attività editoriali **euro 17.411,00** (di cui euro 8.809,00 quali somme erogate direttamente al personale che ha svolto le attività in argomento ed euro 8.602,00 quali somme in distribuzione con l'ipotesi di accordo sindacale in commento - Regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, delibera CdA n. 5 del 13.02.2013, pubblicato il 16.04.2013).

Totale della costituzione del Fondo Risorse Decentrate (già FUA) 2018 determinato dalla somma delle risorse fisse e variabili euro 6.855.779,00.

Il Fondo Risorse Decentrate 2018 è stato certificato da parte del Collegio dei revisori dei Conti in data 28 maggio 2018, con verbale n. 54.

1 Sezione III - Decurtazioni del Fondo

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 67 comma 5 del decreto legge 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, il Fondo Risorse Decentrate 2018 è stato sottoposto al taglio del 10% e il risparmio di spesa, applicando il suddetto taglio, risulta pari ad euro 598.806,00. Tale importo è stato versato in data 30 ottobre 2018, con mandato Banca d'Italia, 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 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione:
Fondo risorse decentrate 2018 (già FUA) parte fissa euro 699.926,00 al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo (dal quale vanno detratte le somme utilizzate per gli accordi sindacali già negoziati: progressioni economiche del 30.11.2010, del 12.10.2017 e del 27.09.2018 e turni e reperibilità 2018).
- b) totale risorse variabili sottoposte a certificazione:
art. 7 L. n. 362/1999 euro 2.659.289,00 al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo,
Fondo risorse decentrate 2018 (già FUA) parte variabile euro 3.479.153,00 al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III - decurtazione del Fondo,

servizi resi in conto terzi il totale delle risorse variabili sottoposte a certificazione è pari ad **euro 17.411,00** (di cui euro 8.809,00 quali somme erogate direttamente al personale che ha svolto le attività in argomento ed euro 8.602,00 quali somme in distribuzione con l'ipotesi di accordo sindacale in commento).

Totale della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione e determinato dalla somma delle voci precedenti, al netto del taglio del 10%: euro 6.855.779,00.

1 Sezione V – risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

2) Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2 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, che per l'anno di riferimento (2018) non sono oggetto di nuova negoziazione con il contratto integrativo oggetto della presente relazione:

Accordi sindacali progressioni economiche del 30.11.2010, del 12.10.2017 e del 27.09.2018: importo utilizzato euro 397.015,00 inclusi i contributi.

Indennità di turnazione e reperibilità: accordo sindacale del 18.12.2017: importo utilizzato euro 47.916,00 inclusi i contributi (già erogato nel corso del 2018).

Costi orari del personale di cui all'art. 6, comma 2, lett. d) ed e) del Regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, giusto accordo sindacale sottoscritto definitivamente in data 14.06.2016: importo utilizzato euro 8.809,00.

2 Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di accordo in questione definisce i criteri di erogazione dell'incentivazione alla produttività per il personale di comparto a valere sul Fondo Risorse Decentrate 2018. Si applica a tutto il personale di comparto dell'Agenzia Italiana del Farmaco con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato ed indeterminato, nonché al personale in posizione di comando da altra amministrazione. Il totale delle destinazioni specificatamente regolate dal presente Contratto Integrativo ammontano complessivamente a **euro 4.196.490,00** (compresi Fondo risorse decentrate parte fissa, parte variabile e conto terzi) inclusi i contributi, mentre il totale delle destinazioni erogabili, detratte le destinazioni non disponibili di cui al precedente punto 2, sezione I, e corrispondenti ad euro 397.015,00, 47.916,00 e 8.809,00 per un totale di euro 453.740,00, ammontano complessivamente ad euro 3.742.750,00.

L'ipotesi di accordo sindacale in commento non prevede la costituzione del fondo di garanzia.

2 Sezione III – destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

2 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 del Modulo II, 2 sezione I, che complessivamente ammontano ad euro 444.931,00 (Progressioni Orizzontali, Indennità di turnazione e reperibilità) inclusi i contributi.
- b) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa che complessivamente ammontano ad euro 8.809,00 (costi orari del personale di cui all'art. 6, comma 2, lett. d) ed e) del Regolamento conto Terzi).
- c) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo in commento che complessivamente ammontano ad **euro 3.742.750,00**.
- d) Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione, pari ad **euro 4.196.490,00 (Fondo risorse decentrate parte fissa e parte variabile pari ad euro 4.179.079,00 e conto terzi pari ad euro 17.411,00)** inclusi i contributi.

FONDO RISORSE DECENTRATE 2018

C O S T I T U Z I O N E F O N D O	VOCI	CONSISTENZA FONDO	U T I L I Z Z O	Versamen to taglio 10%	Utilizzo per riqualificazione 2010, 2017 e 2018 FRD (ex FUA) parte fissa	Utilizzo per indennità TURNI&REPERIBILITA'	Utilizzo per costi orari del personale ex Regolamento per servizi resi a terzi	Accordo distribuzione Art.7	Accordo distribuzione FRD (ex FUA)	Saldo
	Art. 7	2.892.153		-232.863				-2.659.290		0
	FRD (ex FUA) parte fissa totale	761.215		-61.289	-397.015	-47.916				254.995
	FRD (ex FUA) parte variabile totale	3.783.807		-304.654						3.479.153
	FRD (ex FUA) per servizi c/terzi	17.411					-8.809			8.602
	FRD (ex FUA) per procedure EMA	0								0
	TOTALE FONDO	7.454.586		-598.806	-397.015	-47.916	-8.809	-2.659.290	0	3.742.750

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

2 Sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

2 Sezione VI – attestazione motivata, dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- Il fondo a disposizione per l'anno 2018 garantisce la totale copertura della destinazione di utilizzo.
- Il compenso è corrisposto nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici e sulla base delle percentuali di raggiungimento degli obiettivi delle singole strutture organizzative (Area, Settore, Ufficio) definiti nel Sistema di valutazione e misurazione della *performance*, aggiornato all'anno 2018, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 34 del 29 novembre 2018, ed è finalizzato al miglioramento delle prestazioni collettive legate ai servizi istituzionali che assumono particolare valore per la collettività e per l'utenza.
- Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

3) Modulo III – Schema generale riassuntivo delle destinazioni Fondo Risorse Decentrate parte fissa e variabile e confronto con le corrispondenti destinazioni dell'anno precedente

- Ammontare fondo (FRD parte fissa e variabile) anno 2018 euro 4.179.079,00

Ammontare fondo per servizi resi c/terzi	euro	17.411,00
Totale fondo 2018	euro	4.196.490,00
• Ammontare fondo (FUA parte fissa e variabile) anno 2017	euro	3.602.519,00
Ammontare fondo per servizi resi c/terzi	euro	55.621,00
Totale fondo 2017	euro	3.658.140,00

La differenza tra l'ammontare del fondo relativamente all'annualità 2018 e all'annualità 2017 è dovuta ai nuovi ingressi di personale nel corso del 2018, come precisato anche dalla relazione di costituzione del Fondo risorse decentrate 2018 (che per disponibilità si allega completa della determina di costituzione n.841 del 28 maggio 2018).

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

4 Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

L'Agenzia è dotata di un sistema contabile che, ai sensi dell'art. 23, comma 3, del D. M. 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 i valori di competenza del Fondo Risorse Decentrate.

L'importo del Fondo Risorse Decentrate per il 2018 risulta incrementato in considerazione dell'incremento dei giorni di attività contrattuale del personale di comparto dovuto ai nuovi ingressi di personale, registrati nel corso dell'anno, sia in posizione di comando da altre amministrazioni, che da nuove assunzioni per espletamento di procedure concorsuali autorizzate ai sensi dell'art. 9-duodecies, comma 2 del decreto legge n. 78/2015, convertito con modificazioni dalla legge n. 125/2015, nonché per avviamento da categorie protette.

Si rammenta a tal proposito, che la dotazione organica dell'Agenzia Italiana del Farmaco è stata determinata ai sensi dell'art. 9-duodecies del richiamato decreto legge n. 78/2015, come indicato anche nella relazione di costituzione del Fondo Risorse Decentrate 2018, allegata. La disposizione normativa indicata ha autorizzato l'Agenzia a bandire procedure concorsuali per la copertura dei posti vacanti in dotazione organica.

4 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa derivante dall'utilizzo del Fondo anno 2017 risulta rispettato.

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

La copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo, a garanzia della copertura dell'ipotesi di accordo sindacale del 13 luglio 2020, è assicurata dalle seguenti voci del Conto Economico:

B-9) costi per il personale.

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