



Relazione tecnico-finanziaria

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

IPOTESI DI ACCORDO SINDACALE SUI CRITERI DI EROGAZIONE DELLA RETRIBUZIONE DI RISULTATO A VALERE SUL FONDO RISORSE DECENTRATE DELLA DIRIGENZA DI II FASCIA 2019 – SOTTOSCRITTA IN DATA 20 DICEMBRE 2021

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 unico di amministrazione per la contrattazione integrativa della dirigenza (FUD 2019) era stato costituito con determina del Direttore Generale n. 1641 del 31 ottobre 2019, i cui importi erano stati stanziati nel budget di previsione 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'AIFA con delibera n. 31 del 29 novembre 2018.

Successivamente all'entrata in vigore del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018, del 9 marzo 2020, il suddetto Fondo viene suddiviso nei seguenti Fondi

- Fondo risorse decentrate dei dirigenti di seconda fascia FRSF (art. 51 CCNL Area FC),
- Fondo risorse decentrate dei dirigenti sanitari, FRDS (art. 68 CCNL Area FC).

Il Fondo risorse decentrate della dirigenza di II fascia per la contrattazione integrativa per l'anno 2019 viene, pertanto, rideterminato sulla base delle modifiche normative e contrattuali intervenute e viene quantificato con determina del Direttore Generale n. 553 del 6 maggio 2021, che contestualmente ha revocato la determina n.1641/2019 predetta.

Gli importi rideterminati sono stati consuntivati nel bilancio 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 26 del 25 giugno 2020; in particolare, mentre la parte corrisposta nel corso dell'anno è stata correttamente rendicontata, la parte non ancora corrisposta, comprensiva degli arretrati contrattuali, è stata prudenzialmente accantonata unitamente alla parte non ancora corrisposta riferita ai dirigenti sanitari sulla base delle indicazioni fornite dalla circolare MEF/RGS/IGF n. 34 del 19 dicembre 2019, adottata prima della sottoscrizione definitiva del CCNL sopra richiamato.

Inoltre, gli incrementi relativi all'applicazione del succitato CCNL sono stati considerati nel bilancio 2020, approvato con deliberazione del CdA n. 27 del 30 aprile 2021, alla luce del DMT n. 204791/2020 registrato presso la Corte dei conti – reg. n. 1635 del 28 dicembre 2020.

Il Fondo così quantificato è stato certificato dall'organo di controllo interno all'amministrazione in data 20 maggio 2021, ai fini dell'applicazione delle disposizioni contenute nel CCNL relativo al personale dell'Area Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018.

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 2019.

Con riferimento alla dirigenza di II fascia, le voci che si considerano fisse, ossia aventi carattere di certezza e stabilità, sono:

- L'indennità di posizione fissa prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018, sottoscritto in data 9 marzo 2020 il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia, è pari a: **euro 437.654,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008;
- L'indennità di posizione variabile prevista nel CCNL Area I Dirigenza il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia, è pari a: **euro 995.328,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008;
- L'indennità di specificità medica il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia è pari a: **euro 67.760,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008.

1 Sezione II – Risorse variabili

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

- **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, rubricato legge n. 362/99, 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'ammontare complessivo del Fondo da destinare all'indennità in oggetto, al netto della riduzione prevista dall'art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, è pari ad **euro 126.209,00**.
- **La parte incentivante per la dirigenza di II fascia, retribuzione di risultato** il cui importo riferito al 2019 è pari ad **euro 948.877,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, comprensivo degli incrementi dell'indennità di risultato, di cui all'art. 51 del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018, del 9 marzo 2020, pari a euro 18.588,00.
- **La parte del fondo per incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi:** le somme derivanti dallo svolgimento di prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia per gli incarichi aggiuntivi istituzionali (euro 1.053,00) e per i servizi resi nei confronti dei terzi (euro 8.979,00), al netto di quanto spettante alle persone direttamente impegnate nelle attività in parola, sono pari ad euro 10.032,00. Le attività conto terzi sono disciplinate dal Regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, delibera CdA n. 5 del 13.02.2013, pubblicato il 16.04.2013, nonché dall'ipotesi di accordo sindacale del 14 dicembre 2015, sui criteri per la determinazione e la ripartizione dei compensi al personale, ai sensi dell'art. 8 del regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, sottoscritta definitivamente in data 14 giugno 2016, a seguito di parere favorevole, ai sensi

dell'art. 40-*bis*, comma 2 del decreto legislativo n.165/2001, del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Dipartimento della Funzione Pubblica.

1 Sezione III - Decurtazioni del Fondo

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 67 comma 5 del D.L. 112/2008, convertito dalla Legge n. 133/2008, sul Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per la Dirigenza della seconda fascia è stato calcolato il taglio del 10%, applicando la percentuale sul lordo dipendente e non sul lordo amministrazione conformemente al parere MEF-RGS-IGOP-UFFICIO VI del 14 giugno 2016 prot. n. 51636. Tale importo, quantificato in euro 217.832, è stato versato con mandato n. 302 del 25 ottobre 2019 e con mandato n. 303 del 31 ottobre 2019, nonché integrato con mandato n. 947 del 20 ottobre 2020, alle entrate del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 3348, ai sensi dell'art. 67 comma 6 della norma sopra riportata. In seguito all'applicazione del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018, alla luce del fatto che il quadro normativo vigente non sottopone al suddetto taglio gli incrementi ex art. 51, si rileva che con il mandato n. 947 del 20 ottobre 2020 l'Agenzia ha versato una somma eccedente di euro 1.700 rispetto al dovuto. Tale credito sarà recuperato sul prossimo versamento che sarà effettuato nella prima data utile.

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

- a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione:
indennità di posizione fissa, variabile e specificità medica **euro 1.500.742,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo,
 - b) totale risorse variabili sottoposte a certificazione:
 - art. 7 L. 362/1999 **euro 126.209,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo,
 - indennità di risultato **euro 948.877,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo, comprensivo degli incrementi di cui all'art.51 del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018,
 - c) incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi **euro 10.032,00.**
- d) totale del Fondo sottoposto a certificazione, pari ad euro 2.593.539,00 (composto dalla somma di euro 2.585.860,00 di cui ai punti a), b) e c) della presente Sezione e dalla somma di euro 7.679,00 spettante, per i servizi conto terzi, al personale che ha svolto detti incarichi).

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 non sono oggetto di nuova negoziazione con il contratto integrativo oggetto della presente relazione:

Articolazione delle funzioni dirigenziali

Indennità di posizione fissa prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali)

Indennità di posizione variabile prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali)

Indennità di specificità medica prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali)

Indennità ex art. 7, legge n. 362/1999 per il personale dirigente non appartenente all'area sanitaria.

2 Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di accordo in questione definisce i criteri di erogazione della retribuzione di risultato a valere sul Fondo Risorse Decentrate della Dirigenza di II fascia 2019. Si applica a tutto il personale dirigente di II fascia di ruolo dell'Agenzia, al personale dirigente in servizio ai sensi dell'art. 19, commi 5-*bis* e 6, decreto legislativo n. 165/2001, al personale dirigente in servizio con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, nonché al personale dirigente in posizione di comando da altra amministrazione. Il totale delle destinazioni specificatamente regolate dal presente Contratto Integrativo ammontano complessivamente ad **euro 958.909,00** (948.87700, quanto alla retribuzione di risultato, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 51, CCNL Area Funzioni Centrali, ed euro 10.032,00, quanto derivato dagli incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi al netto di quanto spettante al personale che ha svolto i detti incarichi).

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:

- Totalità destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal presente Contratto Integrativo, determinato dal totale del Modulo II, 2, sez. I: **euro 1.500.742,00** (indennità posizione fissa, posizione variabile e specificità medica) al netto del taglio del 10% ed **euro 126.209,00** (indennità ex art. 7 legge n. 362/1999) al netto del taglio del 10%;
- Totalità destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo in commento che complessivamente ammontano ad **euro 958.909,00** (948.877,00 quanto alla retribuzione di risultato, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 51, CCNL Area Funzioni Centrali, ed euro 10.032,00, quanto derivato dagli incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi al netto di quanto spettante al personale che ha svolto i detti incarichi);
- Totalità poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, pari ad **euro 2.593.539,00** (composto dalla somma di **euro 2.585.860,00** di cui ai punti a) e b) della presente Sezione, dalla somma di euro **7.679,00** spettante, per gli incarichi aggiuntivi e i servizi conto terzi, al personale che ha svolto detti incarichi), al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008.

C O S T I T U Z I O N E F O N D O	VOCI	CONSISTENZA FONDO		Residuo anno prec.	Versament o taglio 10%	Utilizzo indennità di posizione FISSA	Utilizzo indennità di posizione VARIABILE	Utilizzo indennità di specificità medica	Altri utilizzi	Utilizzo compenso dirigenti per incarichi aggiuntivi istituzionali	Utilizzo per costi orari del personale ex Regolamento per servizi resi a terzi	Accordo distribuzione Art.7	Accordo distribuzione indennità di RISULTATO	Fondo garanzia eventuali ricorsi e/o errori materiali	Saldo
	Indennità di posizione FISSA	474.162	U T		-36.508	-437.654									0
	Indennità di posizione VARIABILE	1.078.356	L C		-83.027		-995.328								0
	Indennità di specificità medica	73.693	Z E		-5.933			-67.760							0
	Art. 7	137.261	O		-11.052										126.209
	Indennità di RISULTATO	1.028.489	F O	62.100	-79.612				-115.686					-62.100	833.191
	Incarichi aggiuntivi	1.053	N O												1.053
	FRSF per servizi c/terzi	16.658	O								-7.679				8.979
	FRSF per procedure EMA		O												0
	TOTALE FONDO	2.809.671		62.100	-216.132	-437.654	-995.328	-67.760	-115.686	0	-7.679	0	0	-62.100	969.433

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

Si attesta che le poste di destinazione del Fondo rispettano i vincoli di graduazione delle funzioni e delle connesse responsabilità dei dirigenti secondo i criteri generali individuati dai vigenti CCNL.

Si attesta che le risorse del Fondo relative alle predette componenti retributive, risultano di anno in anno regolarmente costituite.

3 Modulo III – Schema generale riassuntivo di quanto erogato a fronte di retribuzione di risultato e confronto con il corrispondente erogato dell'anno precedente

Con riferimento al confronto con il corrispondente erogato nell'anno precedente, si rappresenta che, in seguito all'entrata in vigore del CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018, sottoscritto in data 9 marzo 2020, è stato previsto, ai sensi dell'art. 68 di detto CCNL, il Fondo Risorse Decentrate della dirigenza sanitaria, distinto dal Fondo Risorse Decentrate per la dirigenza di II fascia, di cui all'art. 51, di detto CCNL. In questa sede il Fondo considerato è appunto quello inerente la dirigenza di II fascia di cui al predetto art. 51 del richiamato CCNL. Pertanto quanto erogato lo scorso anno (2018) a proposito di retribuzione di risultato, somma insieme il risultato della dirigenza di II fascia e della dirigenza sanitaria, rispetto a quanto oggetto dell'ipotesi di accordo di contrattazione in commento, riferita esclusivamente alla dirigenza di II fascia di AIFA.

- Ammontare fondo retribuzione di risultato della dirigenza di II fascia anno 2019 **euro 948.877,00**
- Ammontare fondo retribuzione di risultato (dirigenza di II fascia e dirigenza sanitaria) anno 2018 **euro 2.697.227,00**

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 programmatica 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.

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 2018 risulta rispettato.

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

Gli importi destinati al Fondo Risorse Decentrate della Dirigenza di II fascia, a garanzia della copertura dell'ipotesi di accordo sindacale del 20 dicembre 2021, è assicurata dalle seguenti voci del Conto Economico:

B-9) a) "salari e stipendi"

B-9) b) "oneri sociali".

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