

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA  
Costituzione fondo FUD del personale  
esercizio 2014

23 ottobre 2014



## **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.

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 dei fondi è stata calcolata tenendo conto delle unità previste in attività per l'anno 2014.

In particolare, è previsto in ingresso a novembre 2014 n. 4 dirigenti delle professionalità sanitarie.

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.

## ***1.1 - Modulo 1 - La costituzione del Fondo Unico per la Dirigenza per la contrattazione integrativa***

Il Fondo Unico per la Dirigenza per la contrattazione integrativa per l'anno 2014, viene formalmente costituito da parte dell'Agenzia con determina del Direttore Generale n° 1229 del 27/10/2014 e i cui importi risultano essere stanziati nel budget di previsione 2014 approvato dal CdA con delibera n.27 del 17 novembre 2013 e successivamente aggiornato ad ottobre 2014.

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

#### **- Risorse storiche consolidate**

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 Fondo FUD, 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 FUD per gli anni 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010, fissando le risorse storiche consolidate destinate a ciascuna unità del personale dirigente 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:

- *l'indennità di posizione fissa prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri ;*
- *l'indennità di posizione variabile prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri ;*
- *l'indennità di specificità medica prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri ;*

Gli importi unitari di seguito indicati sono riferiti all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia e rappresentano il limite stabilito dal decreto legge 78/2010, art. 9 comma 2bis:

Livello	Ufficio	Posizione	Indennità di posizione fissa unitaria	Indennità di posizione variabile unitaria	Indennità di specificità medica unitaria
II	A	Amministrativi, Sanitari	12.156	33.193	
		Medici	12.156	33.193	7.747
	B	Amministrativi, Sanitari	12.156	29.087	
		Medici	12.156	29.087	7.747
	C1	Amministrativi, Sanitari	12.156	24.096	
		Medici	12.156	24.096	7.747
	C2	Amministrativi, Sanitari	12.156	18.624	
		Medici	12.156	18.624	7.747
I	AS	Sanitari	6.973	8.070	
		Medici	4.132	4.922	7.747
	BS	Sanitari	6.973	6.070	
		Medici	4.132	2.922	7.747
	CS	Sanitari	6.973	300	
		Medici	4.132	300	7.747

**- 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 per gli anni 2011-2012 ammonta a € 11.059,49. Per l'anno 2013 invece non sono stati rilevati ulteriori incrementi.

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.

**1.1.2 - 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 e rappresentano il limite stabilito dal decreto legge 78/2010, art. 9 comma 2bis :

Livello	Ufficio	Art. 7 unitario
II	A	20.036
	B	18.033
	C1	15.851
	C2	13.357

➤ *L'indennità di risultato;*

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.

Gli importi unitari di seguito indicati sono riferiti all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia e rappresentano il limite stabilito dal decreto legge 78/2010, art. 9 comma 2bis:

Livello	Ufficio	Indennità di risultato unitario
II	A	33.104
	B	30.107
	C1	26.464
	C2	22.469
I	AS	12.191
	BS	11.042
	CS	4.500

➤ *Gli incarichi aggiuntivi;*

Fanno parte di questa voce le somme derivanti dalle attività svolte dal personale dirigente 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 nonché per le attività formative e divulgative istituzionali.

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. 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;
- 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);

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 2014.

RISORSA	Risorse previste a budget 2014	FUD indennità di risultato	% risorsa	FUA parte variabile	% risorse	Totale quota incentivante FUD e FUA	% risorse
Incasso Tariffe autorizz (lett. B)	9.000.000						
Incasso autor. Convegni & Congressi	4.500.000						
Incassi EMA (lett. C)	3.200.000						
Ricavi da attività commerciale	1.500.000						
Incasso da ispezioni	1.000.000						
<b>Totale</b>	<b>19.200.000</b>	<b>2.431.757</b>	<b>12,67%</b>	<b>2.404.397</b>	<b>12,52%</b>	<b>4.836.154</b>	<b>25,19%</b>

### *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 € 525.639. 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 2014 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*

- 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 I.1.1. , rappresenta le diverse componenti in funzione del personale previsto in attività per l'anno 2014:

➤ *l'indennità di posizione fissa, variabile e specificità medica*

Livello	Ufficio	Posizione	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	Indennità di posizione fissa	Indennità di posizione variabile	Indennità di specificità medica	Contributi Indennità di posizione	Totale fondo Indennità di posizione	taglio Indennità di posizione
II	A	Amministrativi , Sanitari	6,00	2.190	72.934	199.156		81.300	353.390	27.209
		Medici	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	B	Amministrativi , Sanitari	10,00	3.650	121.556	290.865		123.231	535.653	41.242
		Medici	3,00	1.095	36.467	87.260	23.240	43.914	190.881	14.697
	C1	Amministrativi , Sanitari	3,00	1.095	36.467	72.288		32.496	141.251	10.876
		Medici	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	C2	Amministrativi , Sanitari	5,00	1.825	60.778	93.121		45.985	199.884	15.390
		Medici	0,00	0	0	0	0	0	0	0
I	AS	Sanitari	7,00	2.555	48.808	56.490		31.463	136.760	10.530
		Medici	4,00	1.460	16.528	19.687	30.987	20.080	87.283	6.720
	BS	Sanitari	73,00	26.645	508.996	443.107		284.488	1.236.592	95.210
		Medici	10,00	3.650	41.321	29.218	77.468	44.224	192.231	14.801
	CS	Sanitari	51,00	18.615	355.600	15.300		110.825	481.725	37.090
		Medici	15,00	5.475	61.981	4.500	116.202	54.586	237.269	18.268
	Totale		187,00	68.255	1.361.435	1.310.992	247.899	872.593	3.792.918	292.033

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: di seguito si riporta la tabella che, partendo dagli importi unitari riportati nel punto I.1.2. , rappresenta le diverse componenti in funzione del personale previsto in attività per l'anno 2014:

➤ *l'art. 7*

Livello	Ufficio	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
II	A	2,00	730	20.036	40.073	9.698	49.770	4.007
	B	6,00	2.190	18.033	108.195	26.183	134.379	10.820
	C1	2,00	730	15.851	31.701	7.672	39.373	3.170
	C2	2,00	730	13.357	26.715	6.465	33.180	2.671
Totali		12,00	4.380		206.684	50.018	256.702	20.668

➤ *l'indennità di risultato*

Livello	Ufficio	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	Indennità di risultato unitario (senza	Lordo dipendente indennità di risultato	Contributi indennità di risultato	Totale fondo indennità di risultato	Importo taglio indennità di risultato
II	A	6,00	2.190	33.104	198.625	48.067	246.693	19.863
	B	13,00	4.745	30.107	391.387	94.716	486.103	39.139
	C1	3,00	1.095	26.464	79.392	19.213	98.604	7.939
	C2	5,00	1.825	22.469	112.346	27.188	139.534	11.235
I	AS	11,00	4.015	12.191	134.099	32.452	166.551	13.410
	BS	83,00	30.295	11.042	916.524	221.799	1.138.323	91.652
	CS	66,00	24.090	4.500	297.011	71.877	368.888	29.701
Totali		187,00	68.255		2.129.384	515.311	2.644.695	212.938

➤ *gli incarichi aggiuntivi*

c) Le somme per gli incarichi aggiuntivi ammontano a € 270.734 (inclusi i contributi) e derivano dallo svolgimento di prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia per le attività commerciali c/terzi nonché per gli incarichi aggiuntivi istituzionali. 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.

d) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

VOCE RETRIBUTIVA	Lordo dipendente	Contributi	Totale fondo	Importo taglio 10%
<i>Indennità di posizione fissa</i>	1.361.435	406.797	1.768.232	136.143
<i>Indennità di posizione variabile</i>	1.310.992	391.724	1.702.716	131.099
<i>Indennità di specificità medica</i>	247.899	74.072	321.971	24.790
<i>Art. 7</i>	206.684	50.018	256.702	20.668
<i>Indennità di risultato</i>	2.129.384	515.311	2.644.695	212.938
<i>gli incarichi aggiuntivi</i>	217.982	52.752	270.734	0
<b>TOTALI</b>	<b>5.474.376</b>	<b>1.490.673</b>	<b>6.965.049</b>	<b>525.639</b>

e) 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:

#### **Articolazione delle funzioni dirigenziali**

La somma di € 3.792.918 lordo dipendente (inclusi i contributi), è destinata a remunerare le voci retributive previste dai CCNL relativamente a:

- *l'indennità di posizione fissa prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri ;*
- *l'indennità di posizione variabile prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri ;*
- *l'indennità di specificità medica prevista nel C.C.N.L. comparto Ministeri*

in virtù dell'accordo di concertazione dei criteri di graduazione delle funzioni e degli incarichi relativi ai dirigenti di II<sup>a</sup> fascia e delle professionalità sanitarie dell'AIFA, siglato in data 17/12/2009.

#### **Incarichi Aggiuntivi per attività istituzionale**

La somma di € 1.393 lordo dipendente (pari a € 1.730 inclusi i contributi) è destinata a remunerare il personale dirigente che ha svolto incarichi aggiuntivi per attività istituzionali in misura pari al 55% delle somme disponibili una volta detratti gli oneri a carico dell'amministrazione in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2 dell'accordo sottoscritto in data 21.07.2011.

#### **Compensi al personale per i servizi c/terzi**

La somma di € 132.731 lordo dipendente (pari a € 164.852 inclusi i contributi) è destinata a remunerare il compenso orario del personale che ha avuto incarichi per lo svolgimento di prestazioni per le attività commerciali c/terzi secondo quanto previsto all'art.6 comma 2 lett. d) e e) nel regolamento che disciplina i servizi resi nei confronti di terzi (Delibera CdA n.5 del 13 febbraio 2013).

### ***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'indennità di risultato a valere sul FUD 2014, l'accordo per l'applicazione dell'art. 7 della legge n. 362/1999, per il personale della dirigenza amministrativa e le somme derivanti dagli incarichi aggiuntivi. Nell'ambito di

tali accordi verranno distribuite inoltre le somme derivanti dal 50% del margine risultante dai servizi resi dall'Agenzia in conto terzi per un importo di € 102.735 (inclusi i contributi) come previsto all'art. 8, comma 2 del regolamento che disciplina i servizi resi nei confronti di terzi (Delibera CdA n.5 del 13 febbraio 2013). Tali ultime 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 € 3.959.500 lordo dipendente inclusi i contributi previdenziali.
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione -1.2.2 (parte non pertinente)
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione 1.2.3 che complessivamente ammontano a € 3.005.549 inclusi i contributi previdenziali.
- d) 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 € 6.439.410 al netto del taglio del 10% di € 525.639 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 di graduazione delle funzioni e delle connesse responsabilità dei dirigenti secondo i criteri generali individuati dai vigenti CCNL come meglio specificati nel richiamato accordo integrativo del 17/12/2009.

Si attesta altresì che le risorse del fondo relative alle predette componenti retributive, 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.

➤ l' art. 7

Livello	Ufficio	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
II	A	2,00	730	20.036	40.073	9.698	49.770	4.007
	B	7,00	2.555	18.033	126.228	30.547	156.775	12.623
	C1	2,00	730	15.851	31.701	7.672	39.373	3.170
	C2	3,00	1.095	13.357	40.072	9.697	49.770	4.007
Totall		14,00	5.110		238.074	57.614	295.688	23.807

➤ l'indennità di posizione fissa, variabile e specificità medicata

Livello	Ufficio	Posizione	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	Indennità di posizione fissa	Indennità di posizione variabile	Indennità di specificità medica	Contributi Indennità di posizione	Totale fondo Indennità di posizione	Importo taglio Indennità di posizione variabile
II	A	Amministrativi Sanitari	6,00	2.190	72.934	199.156		81.300	353.390	27.209
		Medici	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	B	Amministrativi Sanitari	11,00	4.015	133.712	319.952		135.555	589.218	45.366
		Medici	2,00	730	24.311	58.173	15.494	29.276	127.254	9.798
	C1	Amministrativi Sanitari	4,00	1.460	48.622	96.385		43.328	188.335	14.501
		Medici	1,00	365	12.156	24.096	7.747	13.147	57.145	4.400
	C2	Amministrativi Sanitari	6,00	2.190	72.934	111.745		55.182	239.861	18.468
		Medici	0,00	0	0	0	0	0	0	0
I	AS	Sanitari	8,00	2.920	55.780	64.560		35.958	156.298	12.034
		Medici	4,00	1.460	16.528	19.687	30.987	20.080	87.283	6.720
	BS	Sanitari	78,00	28.470	543.859	473.457		303.974	1.321.290	101.732
		Medici	10,00	3.650	41.321	29.218	77.468	44.224	192.231	14.801
	CS	Sanitari	49,00	17.885	341.655	14.700		106.479	462.834	35.635
		Medici	12,00	4.380	49.585	3.600	92.962	43.669	189.815	14.615
	Totali		191,00	69.715	1.413.396	1.414.728	224.658	912.171	3.964.953	305.278

➤ *L'indennità di risultato*

Livello	Ufficio	n° unità	Giorni contratto (365/anno)	Indennità di risultato unitario (senza)	Lordo dipendente indennità di risultato	Contributi indennità di risultato	Totale fondo indennità di risultato	Importo taglio indennità di risultato
II	A	6,00	2.190	33.104	198.625	48.067	246.693	19.863
	B	13,00	4.745	90.107	391.387	94.716	486.103	39.139
	C1	5,00	1.825	26.464	132.319	32.021	164.341	13.232
	C2	6,00	2.190	22.469	134.815	32.625	167.441	13.482
I	AS	12,00	4.380	12.191	146.290	35.402	181.692	14.629
	BS	88,00	32.120	11.042	971.736	235.160	1.206.896	97.174
	CS	61,00	22.265	4.500	274.510	66.431	340.942	27.451
	<b>Totale</b>	<b>191,00</b>	<b>69.715</b>		<b>2.249.684</b>	<b>544.423</b>	<b>2.794.107</b>	<b>224.968</b>

Come si evince confrontando la colonna importi unitari, questi risultano uguali a quelli dell'anno in corso. Il decremento complessivo del FUD è quindi dovuto esclusivamente ai giorni di attività contrattuale del personale dirigente.

Anche valutando gli importi medi per singola voce retributiva si evince che il decremento del fondo FUD è dovuto esclusivamente al decremento dei giorni di attività contrattuale del personale dirigente.

	Giorni contratto (365/anno)	Totale Fondo 2014	Valore medio giorno contratto	Giorni contratto (365/anno)	Totale Fondo 2013	Valore medio giorno contratto
<i>Indennità di posizione fissa</i>	68.255	1.632.088	24	69.715	1.694.379	24
<i>Indennità di posizione variabile</i>	68.255	1.571.617	23	69.715	1.695.976	24
<i>Indennità di specificità medica</i>	68.255	297.180,79	4	69.715	269.320,09	4
<i>Art. 7</i>	4.380	236.033,12	54	5.110	271.880,48	53
<i>Indennità di risultato</i>	68.255	2.431.757	36	69.715	2.569.139	37
<b>TOTALI</b>		<b>6.168.676</b>	<b>141</b>		<b>6.500.694</b>	<b>143</b>

#### ***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 assegnate 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 FUA.

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

34450 "Indennità di posizione personale dirigente" per le somme liquidate nell'esercizio di riferimento;

41080 "Accantonamento Fondo Posizione e Risultato Dirigenti" per le somme non liquidate nell'esercizio di riferimento e destinate alla liquidazione degli esercizi successivi;

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

23430 "Fondo retribuzione posizione e risultato personale dirigente" per le somme da liquidare negli esercizi successivi;

23435 "F.do incarichi agg. dirigenti" per le somme da liquidare 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 2013 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	VOCI	CONSISTENZA FONDO		Residuo anno prec.	Veramento taglio 10% (esclusi contributi)	Utilizzo indennità di posizione FISSA	Utilizzo indennità di posizione VARIABILE	Utilizzo indennità di specificità medica	Accordo distribuzione art.7	Accordo distribuzione indennità di RISULTATO	Fondo garanzia eventuali ricorsi e/o errori materiali	Saldo
	Indennità di posizione FISSA	1.835.719			-141.340	-1.694.379						0
	Indennità di posizione VARIABILE	1.837.449			-141.473		-1.695.976					0
	Indennità di specificità medica	291.786			-22.406			-269.320				0
	Art. 7	295.688			-23.807				-271.881			0
	Indennità di RISULTATO	2.794.107		62.100	-224.988					-2.569.139	-62.100	0
	Incarichi aggiuntivi	252.959			0					-252.959		0
	TOTALE FONDO	7.307.707		62.100	-554.054	-1.694.379	-1.695.976	-269.320	-271.881	-2.822.097	-62.100	0

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 2014 approvato dal CdA con delibera n. 27 del 17 novembre 2013 e successivamente aggiornato ad ottobre 2014, gli importi destinati al Fondo Unico della Dirigenza, 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 € 5.519.026;

B- 9) I) "Oneri previdenziali e assistenziali" per la parte relativa agli oneri contributivi per un importo pari a € 1.501.479.

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