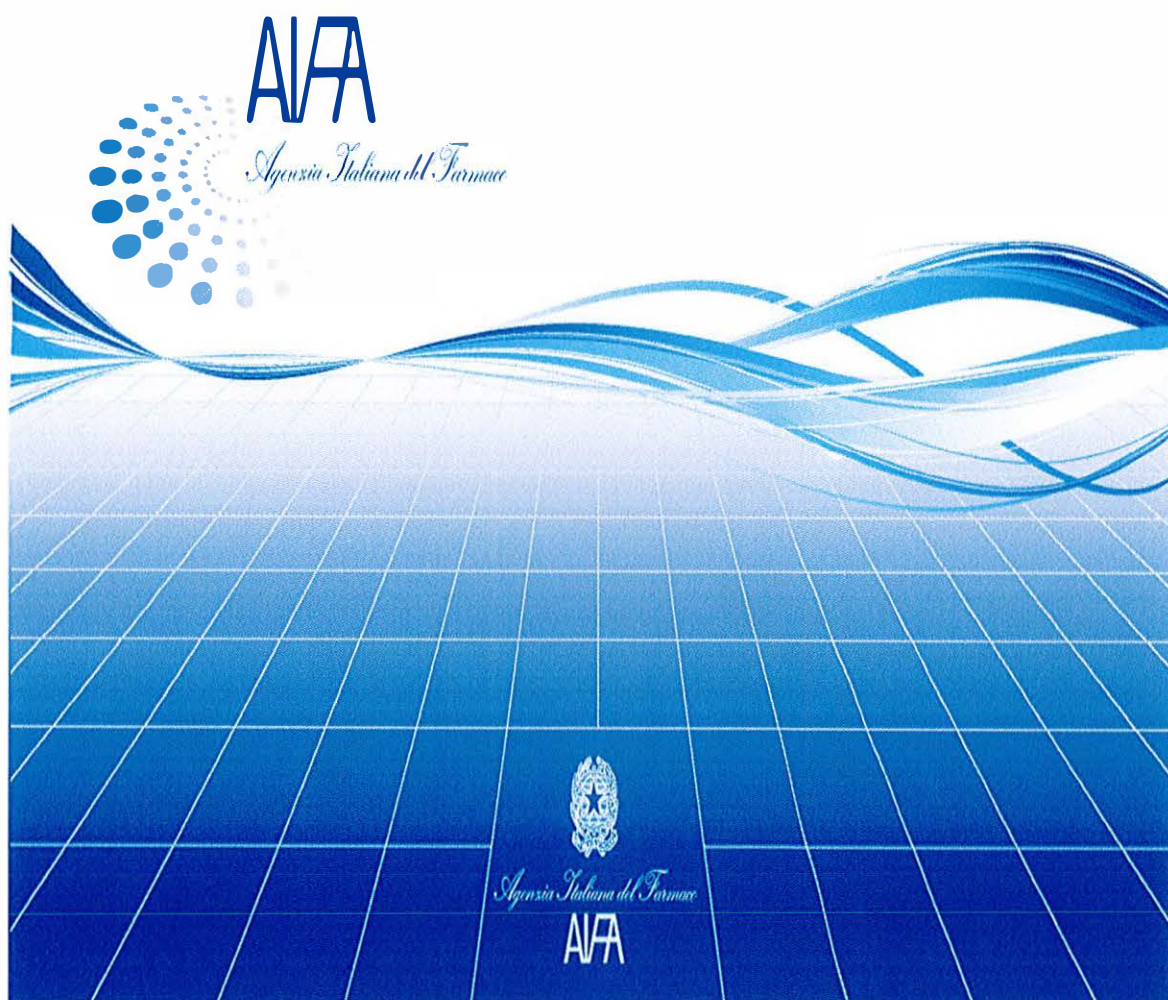


RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
Costituzione fondo FUD del personale
esercizio 2013

16 ottobre 2013



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 2013.

In particolare, è previsto in ingresso a novembre 2013 n. 1 dirigente chimico II fascia.

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 I - 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 2013, viene formalmente costituita da parte dell'Agenzia con determina del Direttore Generale n° 975 del 4 novembre 2013 e i cui importi risultano stanziati nel budget di previsione 2013 approvato dal CdA dell'AIFA in data 9 novembre 2012 e successivamente aggiornato il 22 ottobre 2013 con delibera n°25

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:

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 nel corso dell'anno 2011 ammonta a € 11.059,49. Per l'anno 2012 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 il triennio 2011-2013.

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:

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:

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 2013.

RISORSA	Risorse previste a budget 2013	FUD indennità di risultato	% risorse	FUA parte variabile	% risorse	Totale quota incentivante FUD e FUA	% risorse
Incasso Tariffe autorizz (lett. B)	9.716.415						
Incasso autor. Convegni & Congressi	5.294.055						
Incassi EMA (lett. C)	3.113.906						
Ricavi da attività commerciale	568.283						
Incasso da ispezioni	500.000						
Totale	19.192.659	3.047.066	15,88%	2.576.900	13,43%	5.623.965	29,30%

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 € 554.054. Tale importo è stato versato in data 16 ottobre 2013 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 1.1.1. , rappresenta le diverse componenti in funzione del personale previsto in attività per l'anno 2013:

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

Livello	Ufficio	Posizione	n° unità	Giorni contratt o (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
	Totale			191,00	69.715	1.413.396	1.414.728	224.658	912.171	3.964.953

b) Totale risorse variabili sottoposto 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 2013:

➤ *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
Totale		14,00	5.110		238.074	57.614	295.688	23.807

➤ *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	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
Totali		191,00	69.715		2.249.684	544.423	2.794.107	224.968

➤ *incarichi aggiuntivi*

Le somme derivanti dagli incarichi aggiuntivi che risultano distribuibili ammontano a € 252.959 di cui € 134.941 per lo svolgimento dell'attività c/terzi antecedente all'entrata in vigore del Regolamento per la disciplina dei servizi resi c/terzi e € 118.017 per i compensi su incarichi extraistituzionali svolti dalla dirigenza; 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 due voci precedenti.

VOCE RETRIBUTIVA	Lordo dipendente	Contributi	Totale fondo	Importo taglio 10%
<i>Indennità di posizione fissa</i>	1.413.396	422.323	1.835.719	141.340
<i>Indennità di posizione variabile</i>	1.414.728	422.721	1.837.449	141.473
<i>Indennità di specificità medica</i>	224.658	67.128	291.786	22.466
<i>Art. 7</i>	238.074	57.614	295.688	23.807
<i>Indennità di risultato</i>	2.249.684	544.423	2.794.107	224.968
<i>gli incarichi aggiuntivi</i>	203.670	49.288	252.959	0
TOTALI	5.744.210	1.563.497	7.307.707	554.054

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:

Articolazione delle funzioni dirigenziali

La somma di € 3.964.953 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^a fascia e delle professionalità sanitarie dell'AIFA, siglato in data 17/12/2009.

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 2013, 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

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 €. 3.659.675 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 € 3.093.978 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 € 6.753.653 al netto del taglio del 10% di € 554.054 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 (366/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	732	20.036	40.073	9.698	49.770	4.007
	B	7,00	2.562	18.033	126.228	30.547	156.775	12.623
	C1	2,63	961	15.851	41.619	10.072	51.691	4.162
	C2	2,05	749	13.357	27.335	6.615	33.950	2.734
Totall		13,67	5.004		235.254	56.932	292.186	23.525

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

Livello	Ufficio	Posizione	n° unità	Giorni contratto (366/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	2.196	72.934	199.156		81.300	353.390,31	27.209
		Medici						0	0,00	0
	B	Amministrativi, Sanitari	10,00	3.660	121.556	290.865	0	123.231	535.652,52	41.242
		Medici	2,00	732	24.311	58.173	15.494	29.276	127.253,67	9.798
	C1	Amministrativi, Sanitari	8,21	3.004	99.769	197.773	0	88.905	386.447,25	29.754
		Medici						0	0,00	0
	C2	Amministrativi, Sanitari	5,05	1.847	61.343	93.986		46.412	201.741,13	15.533
		Medici						0	0,00	0
I	AS	Sanitari	7,00	2.562	44.198	51.154	0	28.491	123.842,44	9.535
		Medici	4,00	1.464	16.528	19.687	30.987	20.080	87.282,63	6.720
	BS	Sanitari	76,17	27.878	524.122	456.275	0	292.943	1.273.340,45	98.040
		Medici	10,00	3.660	41.321	29.218	77.468	44.224	192.230,58	14.801
	CS	Sanitari	48,00	17.568	334.682	14.400	0	104.306	453.388,22	34.908
		Medici	12,33	4.514	50.962	3.700	95.544	44.882	195.087,80	15.021
Totale			188,76	69.085	1.391.726	1.414.387	219.494	904.051	3.929.657,00	302.561

➤ *L'indennità di risultato*

Livello	Ufficio	n° unità	Giorni contratto (366/anno)	Indennità di risultato unitario tagliato	Lordo dipendente indennità di risultato	Contributi indennità di posizione	Totale fondo indennità di posizione	Importo taglio indennità di risultato
II	A	6,00	2.196	33.104	198.625	48.067	246.693	19.863
	B	12,00	4.392	30.107	361.280	87.430	448.710	36.128
	C1	9,21	3.370	26.464	243.670	58.968	302.638	24.367
	C2	5,05	1.847	22.469	113.390	27.440	140.830	11.339
I	AS	11,00	4.026	12.191	134.099	32.452	166.551	13.410
	BS	86,17	31.538	11.042	951.522	230.268	1.181.790	95.152
	CS	60,33	22.082	4.500	271.510	65.705	337.215	27.151
Totali		189,76	69.451		2.274.097	550.331	2.824.428	227.410

Come si evince confrontando la colonna importi unitari, questi risultano uguali a quelli dell'anno in corso. L'incremento 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 l'incremento del fondo FUD è dovuto esclusivamente all'incremento dei giorni di attività contrattuale del personale dirigente.

	Giorni contratto (365/anno)	Totale Fondo 2013	Valore medio giorno contratto	Giorni contratto (366/anno)	Totale Fondo 2012	Valore medio giorno contratto
Indennità di posizione fissa	69.715	1.694.379	24,3	68.896	1.668.401	24,2
Indennità di posizione variabile	69.715	1.695.976	24,3	68.896	1.695.567	24,6
Indennità di specificità medica	69.715	269.320,09	3,9	68.896	263.128,83	3,8
Art. 7	5.110	271.880,48	53,2	4.990	268.660,59	53,8
Indennità di risultato	69.715	2.569.139	36,9	68.896	2.597.019	37,7
TOTALI		6.500.694	142,6		6.492.776	144,2

n.b. i giorni dell'anno 2012 sono stati riproporzionati a 365 gg per consentire il raffronto

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 programmatoria 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 2012 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	U T I L I Z Z O F O N D O	Residuo anno prec.	Versamento 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 RISIATATO	Fondo garanzia eventuali ricorsi e/o errori materiali	Saldo
	Indennità di posizione FISSA	1.807.573			-139.173	-1.668.401						0
	Indennità di posizione VARIABILE	1.837.006			-141.439		-1.695.567					0
	Indennità di specificità medica	285.078			-21.949			-263.129				0
	Art. 7	292.186			-23.525				-268.661			0
	Indennità di RISIATATO	2.824.428		62.100	-227.410					-2.597.019	-62.100	0
	TOTALE FONDO	7.046.271		62.100	-553.496	-1.668.401	-1.695.567	-263.129	-268.661	-2.597.019	-62.100	0

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 2013 approvato dal CdA in data 22 ottobre 2013 con delibera n. 25, 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 € 5.540.539;

B- 9) l) "Oneri previdenziali e assistenziali" per la parte relativa agli oneri contributivi per un importo pari a € 1.514.209.

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