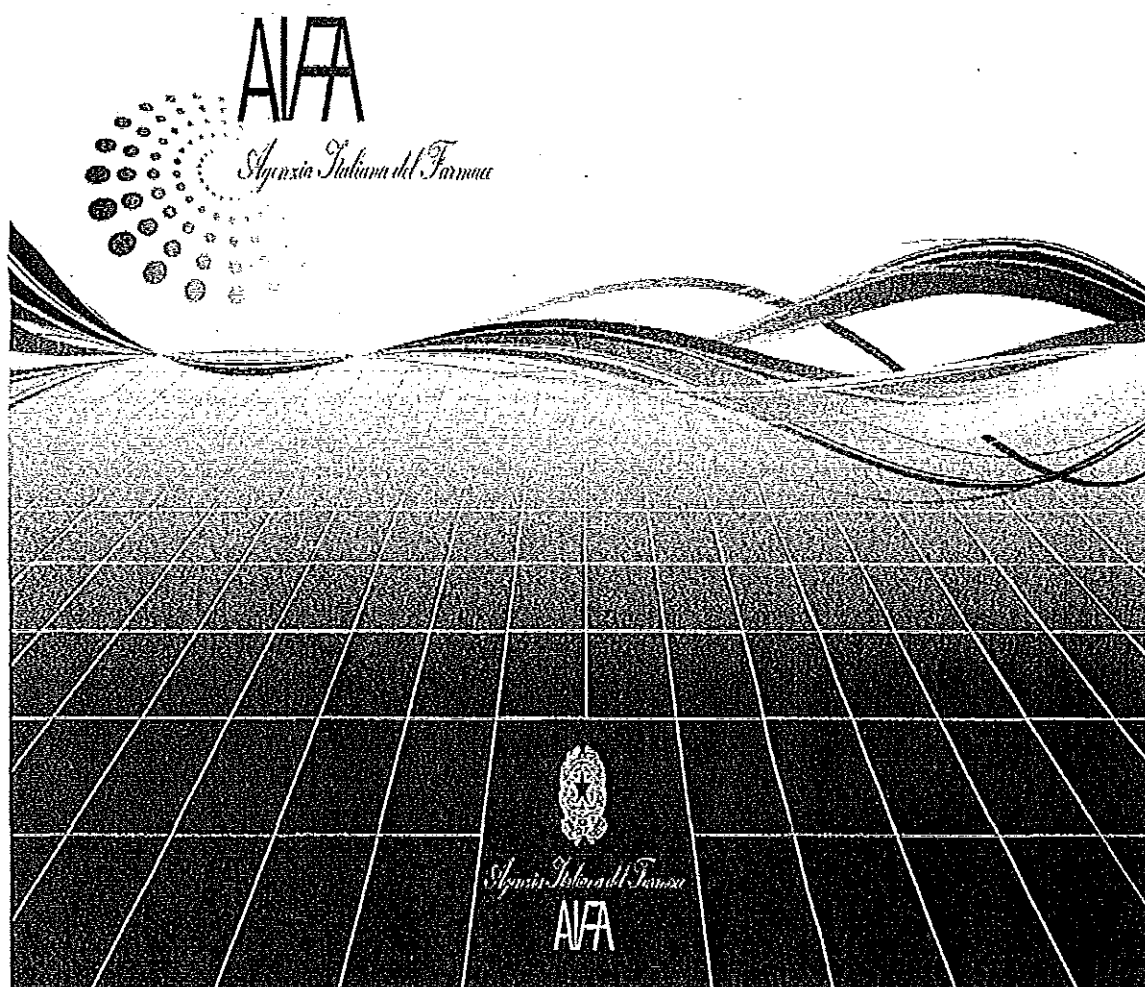


RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA  
Costituzione fondo FUA del personale  
esercizio 2013

18 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'AlFA 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'AlFA 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'AlFA 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'AlFA 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, sono previsti in ingresso a novembre 2013 n. 6 unità corrispondenti all'Area III F1, mentre a dicembre 2013 n. 3 unità corrispondente all'Area III F1.

## ***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 2013, 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 2013, viene formalmente costituito da parte dell'Agenzia con determina del Direttore Generale n° 974 del 4 novembre 2013 e i cui importi risultano essere stanziati nel budget di previsione 2013 approvato dal CdA con delibera n.34 del 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**

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
	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 nel corso dell'anno 2010 e 2011 ammonta ad € 5.223,53, mentre per l'anno 2012 ammonta ad € 710,06.

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.

### ***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
	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;

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
	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 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						
<b>Totale</b>	<b>19.192.659</b>	<b>2.822.097</b>	<b>14,70%</b>	<b>2.372.809</b>	<b>12,36%</b>	<b>5.194.907</b>	<b>27,07%</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 € 401.145. 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*

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 I.1.1. , rappresenta le diverse componenti in funzione del personale previsto in attività per l'anno 2013:

##### ➤ *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
	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	71.949	5.793
	F3	13,00	4.745	2.401	31.211	7.553	38.764	3.121
	F2	11,00	4.015	2.258	24.839	6.011	30.850	2.484
	F1	53,25	19.36	2.188	116.528	28.200	144.727	11.653
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	25,00	9.125	2.002	50.041	12.110	62.151	5.004
	F2	5,00	1.825	1.873	9.365	2.266	11.631	936
	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	3,00	1.095	1.670	5.011	1.213	6.223	501
Totale complessivo		190,25	69.441		410.589	99.363	509.952	41.059

- b) Totale risorse variabili sottoposte 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 2013:



➤ 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
	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	13,00	4.745	9.122	118.580	28.696	147.276	11.858
	F2	11,00	4.015	8.579	94.373	22.838	117.211	9.437
	F1	53,25	19.436	8.314	442.724	107.139	549.863	44.272
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	25,00	9.125	7.605	190.121	46.009	236.130	19.012
	F2	5,00	1.825	7.116	35.579	8.610	44.189	3.558
	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	3,00	1.095	6.346	19.037	4.607	23.645	1.904
Totale		190,25	69.441		1.559.957	377.509	1.937.466	155.996

➤ la parte incentivante per il comparto "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
	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	357.634	28.795
	F3	13,00	4.745	11.934	155.139	37.544	192.682	15.514
	F2	11,00	4.015	11.224	123.468	29.879	153.348	12.347
	F1	53,25	19.436	10.877	579.219	140.171	719.390	57.922
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	25,00	9.125	9.949	248.736	60.194	308.931	24.874
	F2	5,00	1.825	9.310	46.549	11.265	57.813	4.655
	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	3,00	1.095	8.302	24.907	6.027	30.934	2.491
Totale complessivo		190,25	69.441		2.040.904	493.899	2.534.802	204.090

➤ la parte dei servizi resi in conto terzi

L'importo accantonato in bilancio e pari ad € 42.097,42.

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

	Lordo dipendente	Contributi	Totale fondo	Importo taglio 10%
<i>Art. 7</i>	1.559.957	377.509	1.937.466	155.996
<i>FUA parte fissa</i>	410.589	99.363	509.952	41.059
<i>FUA parte variabile</i>	2.040.904	493.899	2.534.802	204.090
<i>FUA per servizi c/terzi</i>	33.895	8.203	42.097	0
<b>TOTALI</b>	<b>4.045.344</b>	<b>978.973</b>	<b>5.024.318</b>	<b>401.145</b>

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, €. 132.845 lordo dipendente (pari a € 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, pertanto a consuntivo dell'esercizio 2013 verrà quantificato l'utilizzo del fondo destinato alla copertura dell'accordo.

#### **Posizioni organizzative**

La somma di €. 66.646 lordo dipendente (pari a € 82.774 inclusi i contributi) è destinata a remunerare, n. 30 incarichi di p.o., di cui n. 20 retribuite con € 2.582 lordi 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, pertanto a consuntivo dell'esercizio 2013 verrà quantificato l'utilizzo del fondo destinato alla copertura dell'accordo.

#### **Indennità di turnazione e reperibilità**

La somma € 17.930 lordo dipendente (pari a € 23.287 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 dall'accordo del 7 marzo 2013, 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.

L'importo indicato nell'accordo, rappresenta il limite massimo di utilizzo del fondo, pertanto a consuntivo dell'esercizio 2013 verrà quantificato l'utilizzo del fondo destinato alla copertura dell'accordo.

### *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 2013 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 dai servizi resi dal personale in conto terzi e accantonate in bilancio per un importo di € 42.097,42 (inclusi i contributi). 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 € 278.600 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 € 4.344.573 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 € 4.623.173 al netto del taglio del 10% di € 401.145 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 (366/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	2,00	732	3.119	6.238	1.510	7.748	624
	F5	3,00	1.098	2.786	8.358	2.023	10.380	836
	F4	21,00	7.686	2.633	55.297	13.382	68.678	5.530
	F3	13,00	4.758	2.401	31.211	7.553	38.764	3.121
	F2	10,75	3.935	2.258	24.278	5.875	30.153	2.428
	F1	55,18	20.195	2.188	120.746	29.220	149.966	12.075
II	F6	1,00	366	2.228	2.228	539	2.767	223
	F4	23,04	8.433	2.107	48.557	11.751	60.308	4.856
	F3	22,92	8.389	2.002	45.879	11.103	56.982	4.588
	F2	5,92	2.165	1.873	11.079	2.681	13.760	1.108
	F1	29,82	10.914	1.773	52.875	12.796	65.671	5.288
I	F3	1,00	366	1.783	1.783	431	2.214	178
	F2	1,00	366	1.725	1.725	417	2.142	172
	F1	3,00	1.098	1.670	5.011	1.213	6.223	501
Totale complessivo		192,63	70.501		415.263	100.494	515.757	41.526

#### ➤ l' art. 7

Area	Fascia	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
III	F7	2,00	732	11.851	23.701	5.736	29.437	2.370
	F5	3,00	1.098	10.584	31.753	7.684	39.437	3.175
	F4	21,00	7.686	10.004	210.089	50.842	260.930	21.009
	F3	13,00	4.758	9.122	118.580	28.696	147.276	11.858
	F2	10,75	3.935	8.579	92.239	22.322	114.561	9.224
	F1	55,18	20.195	8.314	458.750	111.018	569.768	45.875
II	F6	1,00	366	8.465	8.465	2.049	10.514	847
	F4	23,04	8.433	8.007	184.484	44.645	229.129	18.448
	F3	22,92	8.389	7.605	174.308	42.183	216.491	17.431
	F2	5,92	2.165	7.116	42.092	10.186	52.279	4.209
	F1	29,82	10.914	6.737	200.889	48.615	249.504	20.089
I	F3	1,00	366	6.772	6.772	1.639	8.411	677
	F2	1,00	366	6.552	6.552	1.586	8.138	655
	F1	3,00	1.098	6.346	19.037	4.607	23.645	1.904
Totale		192,63	70.501		1.577.714	381.807	1.959.521	157.771

➤ FUA parte variabile

Area	Fascia	n° unità	Giorni contratto (366/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	F5	2,00	732	15.504	31.094	7.525	38.618	3.109
	F7	3,00	1.098	13.848	41.656	10.081	51.737	4.166
	F4	21,00	7.686	13.089	275.614	66.699	342.313	27.561
	F3	13,00	4.758	11.934	155.564	37.646	193.210	15.556
	F2	10,75	3.935	11.224	121.008	29.284	150.292	12.101
	F1	55,18	20.195	10.877	601.831	145.643	747.474	60.183
II	F6	1,00	366	11.075	11.105	2.688	13.793	1.111
	F4	23,04	8.433	10.475	242.024	58.570	300.593	24.202
	F3	22,92	8.389	9.949	228.674	55.339	284.013	22.867
	F2	5,92	2.165	9.310	55.221	13.363	68.584	5.522
	F1	29,82	10.914	8.814	263.545	63.778	327.323	26.354
I	F3	1,00	366	8.860	8.885	2.150	11.035	888
	F2	1,00	366	8.573	8.596	2.080	10.676	860
	F1	3,00	1.098	8.302	24.975	6.044	31.019	2.498
Totale complessivo		192,63	70.501		2.069.791	500.889	2.570.680	206.979

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 la diminuzione del fondo FUA è dovuto esclusivamente alla riduzione dei giorni di attività contrattuale del personale di comparto

	Giorni contratto (365/anno)	Totale Fondo 2013	Valore medio giorno contratto	Giorni contratto (366/anno)	Totale Fondo 2012	Valore medio giorno contratto
Art. 7	69.441	1.781.470	25,7	70.308	1.801.749	25,6
FUA parte fissa		468.893	6,8		474.230	6,7
FUA parte variabile		2.330.712	33,6		2.363.701	33,6
<b>TOTALI</b>		<b>4.581.075</b>	<b>66,0</b>		<b>4.639.681</b>	<b>66,0</b>
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 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:

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 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	Residuo anno prec.	Versamento 10% (esclusi contributi)	Utilizzo per riqualificazione 2010 FUA parte fissa	Utilizzo per indennità AUTISTI-SEGRETERI A-LOGISTA	Utilizzo per posizioni organizzative	Accordo distribuzione art.7	Accordo distribuzione FUA	Fondo garanzia eventuali ritorsi e/o errori materiali	Saldo
	Art. 7	1.959.521	0	-157.771				-1.801.749			0
	FUA parte fissa totale	515.757	0	-41.526	-140.253				-333.977		0
	FUA parte variabile totale	2.570.630	62.100	-206.979		-42.013	0		-2.321.653	-62.100	0
	TOTALE FONDO	5.045.958	62.100	-406.277	-140.253	-42.013	0	-1.801.749	-2.655.629	-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 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 € 4.011.449;

B- 9) I) "Oneri previdenziali e assistenziali" per la parte relativa agli oneri contributivi per un importo pari a € 970.771.

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

