

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA  
Costituzione fondo FUD del personale  
esercizio 2015

20 ottobre 2015, revisionata in data 09 settembre 2016



## **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 del fondo è stata calcolata tenendo conto delle unità previste in attività per l'anno 2015.

La costituzione del fondo è stata effettuata tenendo altresì conto delle indicazioni fornite dalla circolare MEF/RGS/IGOP n. 20 dell'08 maggio 2015.

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 2015, viene formalmente costituito da parte dell'Agenzia con determina del Direttore Generale n° 1340 del 20 ottobre 2015 e i cui importi risultano essere stanziati nel budget di previsione 2015 approvato dal CdA con delibera n.45 del 28 novembre 2014 e successivamente aggiornato ad ottobre 2015.

### ***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<br>posizione<br>fissa<br>unitaria | Indennità di<br>posizione<br>variabile<br>unitaria | Indennità di<br>specificità<br>medica<br>unitaria |
|---------|---------|-----------------------------|--|--|---|
| II      | A       | Amministrativi,<br>Sanitari | 12.156   | 33.193   |   |
|         |         | Medici                      | 12.156   | 33.193   | 7.747   |
|         | B       | Amministrativi,<br>Sanitari | 12.156   | 29.087   |   |
|         |         | Medici                      | 12.156   | 29.087   | 7.747   |
|         | C1      | Amministrativi,<br>Sanitari | 12.156   | 24.096   |   |
|         |         | Medici                      | 12.156   | 24.096   | 7.747   |
|         | C2      | Amministrativi,<br>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 Ccni/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 2011, 2012, 2013, 2014 ammonta a € 11.059, mentre per l'anno 2015 ammonta a € 599.

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 2011-2012-2013-2014-2015.

**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:

| 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 le attività formative e divulgative istituzionali;

➤ *la parte dei servizi resi in conto terzi*

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 nell'ambito dell'attività commerciale;

➤ *la parte dei contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento (CE) n. 726/2004*

Fanno parte di questa voce le somme derivanti dalla destinazione del 70% dell'incremento del volume di entrate connesse alle procedure EMA, consuntivato nel 2014 e calcolato rispetto all'anno precedente, da destinare in parte al fondo per la retribuzione accessoria del personale dirigente secondo quanto stabilito all'art. 1, lettera d) della determinazione del Direttore Generale dell'Agenzia del 31 gennaio 2011 n. 12.

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 2015.

| RISORSA                             | Risorse previste<br>nella Revisione<br>Budget 2015 | FUD indennità<br>di risultato | % risorse     | FUA parte<br>variabile | % risorse     | Totale quota<br>incentivante<br>FUD e FUA | % risorse     |
|-------------------------------------|--|-------------------------------|---------------|------------------------|---------------|---|---------------|
| Incasso Tariffe autor. (lett. B)    | 11.500.000   |                               |               |                        |               |   |               |
| Incasso autor. Convegni & Congressi | 5.000.000  |                               |               |                        |               |   |               |
| Incassi EMA (lett. C)               | 3.200.000  |                               |               |                        |               |   |               |
| Ricavi da attività commerciale      | 600.000  |                               |               |                        |               |   |               |
| Incasso da ispezioni                | 1.000.000  |                               |               |                        |               |   |               |
| <b>Totale</b>                       | <b>21.300.000</b>                                  | <b>2.313.445</b>              | <b>10,86%</b> | <b>2.700.488</b>       | <b>12,68%</b> | <b>5.013.932</b>                          | <b>23,54%</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 € 498.422. 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 2015 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 2015:

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

| Livello | Ufficio | Posizione                   | n° unità | Giorni contratto<br>(365/anno) | Indennità di<br>posizione<br>fissa | Indennità<br>di<br>posizione<br>variabile | Indennità<br>di<br>specificità<br>medica | Contributi<br>indennità<br>di<br>posizione | Totale<br>fondo<br>indennità<br>di<br>posizione | Taglio<br>Indennità<br>di posizione |        |
|---------|---------|-----------------------------|----------|--------------------------------|------------------------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|--------|
| II      | A       | Amministrativi,<br>Sanitari | 4,00     | 1.460                          | 48.622                             | 132.771                                   | 0  | 54.200                                     | 235.594   | 18.139                              |        |
|         |         | Medici                      | 2,00     | 730                            | 24.311                             | 66.385                                    | 15.494                                   | 31.730                                     | 137.920   | 10.619                              |        |
|         | B       | Amministrativi,<br>Sanitari | 11,00    | 4.015                          | 133.712                            | 319.952                                   | 0  | 135.555                                    | 589.218   | 45.366                              |        |
|         |         | Medici                      | 1,00     | 365                            | 12.156                             | 29.087                                    | 7.747                                    | 14.638                                     | 63.627  | 4.899                               |        |
|         | C1      | Amministrativi,<br>Sanitari | 4,00     | 1.460                          | 48.622                             | 96.385                                    | 0  | 43.328                                     | 188.335   | 14.501                              |        |
|         |         | Medici                      | 0,00     | 0                              | 0                                  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                   |        |
|         | C2      | Amministrativi,<br>Sanitari | 1,00     | 365                            | 12.156                             | 18.624                                    | 0  | 9.197                                      | 39.977  | 3.078                               |        |
|         |         | Medici                      | 1,00     | 365                            | 12.156                             | 18.624                                    | 7.747                                    | 11.512                                     | 50.038  | 3.853                               |        |
|         | I       | AS                          | Sanitari | 9,00                           | 3.285                              | 62.753                                    | 72.630                                   | 0  | 40.452  | 175.835                             | 13.538 |
|         |         |                             | Medici   | 0,00                           | 0                                  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                   | 0      |
| BS      |         | Sanitari                    | 69,00    | 25.185                         | 481.106                            | 418.827                                   | 0  | 268.900                                    | 1.168.833                                       | 89.999                              |        |
|         |         | Medici                      | 10,00    | 3.650                          | 41.321                             | 29.218                                    | 77.468                                   | 44.224                                     | 192.231   | 14.801                              |        |
| CS      |         | Sanitari                    | 56,00    | 20.440                         | 390.463                            | 16.800                                    | 0  | 121.690                                    | 528.953   | 40.726                              |        |
|         |         | Medici                      | 18,00    | 6.570                          | 74.377                             | 5.400                                     | 139.443                                  | 65.503                                     | 284.723   | 21.922                              |        |
|         | Totali  |                             | 186,00   | 67.890                         | 1.341.754                          | 1.224.702                                 | 247.899                                  | 840.929                                    | 3.655.283                                       | 281.435                             |        |

- b) Totale risorse variabili sottoposte 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 2015:

➤ *l'art. 7*

| Livello | Ufficio | n° unità | Giorni contratto<br>(365/anno) | Art. 7 unitario<br>(senza taglio) | Lordo dipendente<br>ART.7 | Contributi<br>ART. 7 | Totale fondo<br>ART. 7 | Importo taglio<br>ART.7 |
|---------|---------|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| II      | A       | 1,00     | 365                            | 20.036                            | 20.036                    | 4.849                | 24.885                 | 2.004                   |
|         | B       | 6,00     | 2.190                          | 18.033                            | 108.195                   | 26.183               | 134.379                | 10.820                  |
|         | C1      | 1,00     | 365                            | 15.851                            | 15.851                    | 3.836                | 19.687                 | 1.585                   |
|         | C2      | 0,00     | 0                              | 13.357                            | 0                         | 0                    | 0                      | 0                       |
| Totali  |         | 8,00     | 2.920                          |                                   | 144.082                   | 34.868               | 178.950                | 14.408                  |

➤ *l'indennità di risultato*

| Livello | Ufficio | n° unità | Giorni contratto<br>(365/anno) | Indennità di risultato unitario<br>(senza taglio) | Lordo dipendente<br>Indennità risultato | Contributi<br>Indennità di risultato | Totale Fondo<br>Indennità di risultato | Importo taglio<br>Indennità di risultato |
|---------|---------|----------|--------------------------------|---|---|--------------------------------------|--|--|
| II      | A       | 6,00     | 2.190                          | 33.104  | 198.625                                 | 48.067                               | 246.693                                | 19.863                                   |
|         | B       | 12,00    | 4.380                          | 30.107  | 361.280                                 | 87.430                               | 448.710                                | 36.128                                   |
|         | C1      | 4,00     | 1.460                          | 26.464  | 105.856                                 | 25.617                               | 131.473                                | 10.586                                   |
|         | C2      | 2,00     | 730                            | 22.469  | 44.938                                  | 10.875                               | 55.814                                 | 4.494                                    |
| I       | AS      | 9,00     | 3.285                          | 12.191  | 109.718                                 | 26.552                               | 136.269                                | 10.972                                   |
|         | BS      | 79,00    | 28.835                         | 11.042  | 872.354                                 | 211.110                              | 1.083.464                              | 87.235                                   |
|         | CS      | 74,00    | 27.010                         | 4.500   | 333.012                                 | 80.589                               | 413.601                                | 33.301                                   |
| Totali  |         | 186,00   | 67.890                         |   | 2.025.784                               | 490.240                              | 2.516.023                              | 202.578                                  |

➤ *gli incarichi aggiuntivi*

c) Le somme per gli incarichi aggiuntivi ammontano a € 92.048 (inclusi i contributi) e derivano dallo svolgimento di prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia per incarichi 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.

➤ *la parte dei servizi resi in conto terzi*

d) Le somme per i servizi resi in conto terzi ammontano a € 207.867 (inclusi i contributi) e derivano dallo svolgimento di prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia per le attività commerciali c/terzi. 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.

➤ *la parte dei contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento (CE) n. 726/2004*



e) L'importo accantonato in bilancio € 131.495 (inclusi i contributi) per le prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia correlate alle procedure EMA. 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.

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

| VOCE RETRIBUTIVA                   | Lordo dipendente | Contributi       | Totale Fondo     | Totale taglio 10% |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Indennità di posizione fissa       | 1.341.754        | 400.916          | 1.742.670        | 134.175           |
| Indennità di posizione variabile   | 1.224.702        | 365.941          | 1.590.642        | 122.470           |
| Indennità di specificità medica    | 247.899          | 74.072           | 321.971          | 24.790            |
| Art. 7                             | 144.082          | 34.868           | 178.950          | 14.408            |
| Indennità di risultato             | 2.025.784        | 490.240          | 2.516.023        | 202.578           |
| Incarichi aggiuntivi istituzionali | 74.113           | 17.935           | 92.048           |                   |
| FUD per attività commerciale       | 167.365          | 40.502           | 207.867          |                   |
| FUD per procedure EMA              | 105.873          | 25.621           | 131.495          |                   |
| <b>TOTALI</b>                      | <b>5.331.571</b> | <b>1.450.095</b> | <b>6.781.666</b> | <b>498.422</b>    |

g) 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 € 3.655.283 (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 € 36.580 (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 con le OO.SS. in data 21.07.2011; la somma è composta come segue:

| DESCRIZIONE  | IMPORTO LORDO AMMINISTRAZIONE |
|--|-------------------------------|
| COMPENSO dei dirigenti che hanno svolto incarichi aggiuntivi istituzionali – quota 55% | € 36.580,00                   |

### *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 2015, l'accordo per l'applicazione dell'art. 7 della legge n. 362/1999, per il personale della dirigenza amministrativa e le altre somme come di seguito specificato. In particolare nell'ambito di tali accordi verranno distribuite:

- le somme derivanti dallo svolgimento di incarichi istituzionali per un importo di € 55.460,00 (inclusi i contributi), pari al 45% delle somme disponibili una volta detratti gli oneri a carico dell'amministrazione in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2 dell'accordo sottoscritto con le OO.SS. in data 21.07.2011;

| DESCRIZIONE                                    | IMPORTO LORDO AMMINISTRAZIONE |
|--|-------------------------------|
| incarichi aggiuntivi istituzionali – quota 45% | € 55.469,00                   |

- le somme derivanti dai servizi resi dall'Agenzia in conto terzi per un importo complessivo di € 207.867 (inclusi i contributi) che confluiscono al fondo ai sensi dell'art. 8, comma 1 del regolamento che disciplina i servizi resi nei confronti di terzi approvato con Delibera CdA n.5 del 13 febbraio 2013, composte come segue:

| DESCRIZIONE   | IMPORTO LORDO AMMINISTRAZIONE |
|---|-------------------------------|
| COSTI ORARI DEL PERSONALE di cui all'art. 6, comma 2, lett. d) ed e) del Regolamento per servizi resi a terzi – anno 2014 | € 120.523,00                  |
| RESIDUI risultanti dai consuntivi economici – anno 2014   | € 87.344,00                   |

- le somme derivanti dall'incremento del volume di entrate connesse alle procedure EMA per un importo di € 131.495 (inclusi i contributi), derivanti dalla destinazione parziale del 70% dell'incremento del volume di entrate connesse alle procedure EMA; tali somme confluiscono al fondo secondo quanto stabilito all'art. 1, lettera d) della determinazione del Direttore Generale dell'Agenzia del 31 gennaio 2011 n. 12;

| DESCRIZIONE   | IMPORTO LORDO AMMINISTRAZIONE |
|---|-------------------------------|
| QUOTA relativa all'incremento del volume delle entrate<br>EMA – anno 2014 | € 131.495,00                  |

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.

Dalla presente sezione sono stati tolti gli importi, inizialmente ricompresi, riferibili a:

- 50% di compensi ed indennità "spettanti al prof. Luca Pani per l'espletamento di incarichi conferiti dall'Agenzia e/o nell'interesse dell'Agenzia o del Ministero della Salute" secondo quanto previsto dall'art. 6 del contratto sottoscritto fra prof. Ferruccio Fazio (allora Ministro della Salute) e prof. Luca Pani in data 14.11.2011 per un importo complessivo pari a € 225.800,00 riferibile allo svolgimento delle attività di valutazione scientifica espletate nel 2014 in relazione all'incarico presso il CHMP e il SAWP dell'EMA;
- 50% del premio di produzione spettante al prof. Luca Pani in qualità di Membro CHMP per l'incremento registrato nel 2014 sul volume di entrate connesse alle procedure EMA per un importo di € 29.704 (inclusi contributi). Il premio di produzione, sulla base di quanto stabilito dall'art. 1, lett. d) della determinazione del Direttore Generale dell'AIFA del 31 gennaio 2011 n. 12, è pari al 15% dell'incremento registrato, di cui il 50% viene destinato al fondo secondo quanto previsto dall'art. 6 del contratto sottoscritto fra prof. Ferruccio Fazio (allora Ministro della Salute) e prof. Luca Pani in data 14.11.2011.

L'inclusione degli importi di cui sopra nel Fondo unico della dirigenza (FUD) è stata prudenzialmente sospesa su indicazione del Collegio dei Revisori fornita nella seduta del 9 settembre 2016 in attesa della ricezione di un parere da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze circa la correttezza o meno dell'inclusione stessa, sulla base dell'analisi della natura di tali compensi.

#### *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 € 3.691.862 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 € 3.089.804 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 € 6.283.244 al netto del taglio del 10% di € 498.422 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       | 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 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<br>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<br>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<br>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<br>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                        |
| Totali  |         |                            | 187,00   | 68.255                      | 1.361.435                    | 1.310.992                        | 247.899                         | 872.593                           | 3.792.918                           | 292.033                       |

➤ *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                               |

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<br>(365/anno) | Totale Fondo<br>2015 | Valore medio<br>giorno<br>contratto | Giorni contratto<br>(365/anno) | Totale Fondo<br>2014 | Valore medio<br>giorno<br>contratto |
|---|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| <i>Indennità di posizione fissa</i>     | 67.890                         | 1.608.494            | 24                                  | 68.255                         | 1.632.088            | 24                                  |
| <i>Indennità di posizione variabile</i> | 67.890                         | 1.468.172            | 22                                  | 68.255                         | 1.571.617            | 23                                  |
| <i>Indennità di specificità medica</i>  | 67.890                         | 297.181              | 4                                   | 68.255                         | 297.181              | 4                                   |
| <i>Art. 7</i>                           | 2.920                          | 164.542              | 56                                  | 4.380                          | 236.033              | 54                                  |
| <i>Indennità di risultato</i>           | 67.890                         | 2.313.445            | 34                                  | 68.255                         | 2.431.757            | 36                                  |
| <b>TOTALI</b>                           |                                | <b>5.851.834</b>     | <b>140</b>                          |                                | <b>6.168.676</b>     | <b>141</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 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 FUD.

Gli importi relativi al Fondo FUD 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 2014 distinguendo le voci dalla costituzione all'utilizzo in relazione agli accordi integrativi ratificati con le organizzazioni sindacali e certificati dai ministeri vigilanti.

| INCREMENTO FONDO (COSTITUZIONE FUD 2014)  |                                     |                   | UTILIZZO FONDO 2014 |                          |                               |  |  |   |                                   |   |  |       |
|---|-------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------|--|--|---|-----------------------------------|---|--|-------|
| C<br>O<br>S<br>T<br>I<br>T<br>U<br>Z<br>I<br>O<br>N<br>E<br><br>F<br>O<br>N<br>D<br>O | VOG                                 | CONSISTENZA FONDO |                     | Residuo<br>anno<br>prec. | Versamen-<br>to taglio<br>10% | Utilizzo<br>indennità di<br>posizione<br>FISSA | Utilizzo<br>indennità di<br>posizione<br>VARIABILE | Utilizzo<br>indennità di<br>specificità<br>medica | Accordo<br>distribuzione<br>Art.7 | Accordo<br>distribuzione<br>indennità di<br>RISULTATO | Fondo<br>garanzia<br>eventuali<br>ricorsi e/o<br>errori<br>materiali | Saldo |
|   | Indennità di posizione<br>FISSA     | 1.768.232         |                     |                          | -136.143                      | -1.632.089                                     |  |   |                                   |   |  | 0     |
|   | Indennità di posizione<br>VARIABILE | 1.702.716         |                     |                          | -131.099                      |  | -1.571.617   |   |                                   |   |  | 0     |
|   | Indennità di specificità<br>medica  | 321.971           |                     |                          | -24.790                       |  |  | -297.181  |                                   |   |  | 0     |
|   | Art. 7                              | 256.702           |                     |                          | -20.669                       |  |  |   | -236.034                          |   |  | 0     |
|   | Indennità di RISULTATO              | 2.644.695         |                     | 62.100                   | -212.938                      |  |  |   |                                   | -2.431.757  | -62.100  | 0     |
|   | Incarichi aggiuntivi                | 270.734           |                     |                          |                               |  |  |   |                                   | -270.734  | 0  | 0     |
|   | TOTALE FONDO                        | 6.965.050         |                     | 62.100                   | -525.038                      | -1.632.089                                     | -1.571.617   | -297.181  | -236.034                          | -2.702.491  | -62.100  | 0     |

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

#### 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 2015 approvato dal CdA con delibera n. 45 del 28 novembre 2014 e successivamente aggiornato ad ottobre 2015, 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 € 5.331.571;

B- 9) II) "Oneri previdenziali e assistenziali" per la parte relativa agli oneri contributivi per un importo pari a € 1.450.095.

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

