

## **Relazione tecnico-finanziaria**

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

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

La presente relazione è strutturata secondo lo schema di relazione tecnico-finanziaria allegato alla circolare del MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012, predisposto d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

#### **1) Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

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

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

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

Il Fondo risorse decentrate dei dirigenti sanitari per la contrattazione integrativa per l'anno 2019 viene, pertanto, rideterminato sulla base delle modifiche normative e contrattuali intervenute e viene quantificato con determina del Direttore Generale n. 551 del 6 maggio 2021, che contestualmente ha revocato la determina n.1641/2019 predetta.

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

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

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

Gli importi riportati nell'ipotesi di accordo sono al lordo dei contributi previdenziali.

#### **1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità anno 2019.**

Con riferimento ai dirigenti sanitari, le voci che si considerano fisse, ossia aventi carattere di certezza e stabilità, sono:

- L'indennità di posizione fissa prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018, Titolo V Disposizioni speciali per i dirigenti sanitari del Ministero della Salute e dell'Agenzia Italiana del farmaco, il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia, è pari a: **euro 1.890.831,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008;
- L'indennità di posizione variabile prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018, Titolo V Disposizioni speciali per i dirigenti sanitari del Ministero della Salute e dell'Agenzia Italiana del farmaco, il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia, è pari a: **euro 863.686,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008;
- L'indennità di specificità medica il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia è pari a: **euro 346.066,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008;

#### 1 Sezione II – Risorse variabili

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

- **La parte incentivante per la dirigenza sanitaria, indennità di risultato** il cui importo riferito al 2019 è pari ad **euro 2.826.511,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, comprensivo degli incrementi dell'indennità di risultato, di cui all' art. 68 del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018, del 9 marzo 2020, pari a euro 907.525,00.

**La parte del fondo per incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi:** le somme derivanti dallo svolgimento di prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia per gli incarichi aggiuntivi istituzionali (euro 7.076,00) e per i servizi resi nei confronti dei terzi (euro 47.790,00), al netto di quanto spettante alle persone direttamente impegnate nelle attività in parola, sono pari ad euro 54.866,00. Le attività conto terzi sono disciplinate dal Regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, delibera CdA n. 5 del 13.02.2013, pubblicato il 16.04.2013, nonché dall'ipotesi di accordo sindacale del 14 dicembre 2015, sui criteri per la determinazione e la ripartizione dei compensi al personale, ai sensi dell'art. 8 del regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, sottoscritta definitivamente in data 14 giugno 2016, a seguito di parere favorevole, ai sensi dell'art. 40-bis, comma 2 del decreto legislativo n.165/2001, del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Dipartimento della Funzione Pubblica.

#### 1 Sezione III - Decurtazioni del Fondo

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 67 comma 5 del decreto-legge n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, il Fondo Risorse Decentrate della Dirigenza sanitaria è stato sottoposto al taglio del 10%, effettuato sul lordo dipendente e non sul lordo amministrazione conformemente al parere MEF-RGS-IGOP-UFFICIO VI del 14 giugno 2016 prot. n. 51636. Il risparmio di spesa, applicando il suddetto taglio, risulta pari ad euro 386.498,00.

L'importo veniva dapprima versato con mandato n. 302 del 25 ottobre 2019 e con mandato n. 303 del 31 ottobre 2019, nonché integrato con mandato n. 947 del 20 ottobre 2020, alle entrate del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 3348, ai sensi dell'art. 67 comma 6 della norma sopra riportata. Si rileva che alla luce del quadro normativo e contrattuale vigente, gli incrementi ex art. 68 del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018, non sono sottoposti al suddetto taglio.

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

- a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione:  
indennità di posizione fissa, variabile e specificità medica **euro 3.100.583,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo.
- b) totale risorse variabili sottoposte a certificazione:  
indennità di risultato **euro 2.826.511,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 68 del CCNL Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018.
- c) incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi: **euro 54.866,00.**

d) totale del Fondo sottoposto a certificazione, pari ad **euro 6.023.623,00** (composto dalla somma di euro 5.981.960,00 di cui ai punti a), b), e c) della presente Sezione e dalla somma di euro 41.663,00 spettante, per gli incarichi aggiuntivi e i servizi conto terzi, al personale che ha svolto detti incarichi).

#### 1 Sezione V – risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **2) Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

#### 2 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

In questa sezione si evidenziano le poste che non sono oggetto di negoziazione in quanto già negoziate, che per l'anno di riferimento non sono oggetto di nuova negoziazione con il contratto integrativo oggetto della presente relazione:

Articolazione delle funzioni dirigenziali

Indennità di posizione fissa prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali

Indennità di posizione variabile prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali

Indennità di specificità medica prevista nel CCNL Area Funzioni Centrali

#### 2 Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di accordo in questione definisce i criteri di erogazione della retribuzione di risultato a valere sul Fondo Risorse Decentrate della Dirigenza Sanitaria 2019. Si applica a tutto il personale della dirigenza sanitaria di ruolo dell'Agenzia, al personale della dirigenza sanitaria in servizio con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, nonché al personale della dirigenza sanitaria in posizione di comando da altra amministrazione. Il totale delle destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo ammontano complessivamente ad euro 2.881.377,00 (2.826.511,00, quanto all'indennità di risultato, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 68, CCNL Area Funzioni Centrali, ed euro 54.866,00, quanto derivato dagli incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi al netto di quanto spettante al personale che ha svolto i detti incarichi).

#### 2 Sezione III – destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

## 2 Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal presente Contratto Integrativo, determinato dal totale del Modulo II, 2, sez. I: **euro 3.100.583,00** (indennità posizione fissa, posizione variabile e specificità medica) al netto del taglio del 10%;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo in commento che complessivamente ammontano ad **euro 2.881.377,00** (2.826.511,00 quanto alla retribuzione di risultato, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 68 CCNL Area Funzioni Centrali, ed euro 54.866,00, quanto derivato dagli incarichi aggiuntivi e servizi resi nei confronti dei terzi al netto di quanto spettante al personale che ha svolto i detti incarichi);
- c) Totale destinazioni relative ad incarichi aggiuntivi e servizi resi conto terzi al personale che ha svolto i detti incarichi, pari ad euro 41.663,00;
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, pari ad **euro 6.023.623,00** (composto dalla somma di **euro 5.981.960,00** di cui ai punti a) e b) della presente Sezione, dalla somma di euro **41.663,00** spettante, per gli incarichi aggiuntivi e i servizi conto terzi, al personale che ha svolto detti incarichi, di cui al punto c) della presente sezione), al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008.

FRDS 2019

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%	Utilizzo indennità di posizione FISSA	Utilizzo indennità di posizione VARIABILE	Utilizzo indennità di specificità medica	Utilizzo compenso dirigenti per incarichi aggiuntivi istituzionali	Utilizzo per costi orari del personale ex Regolamento per servizi resi a terzi	Accordo distribuzione Art.7	Accordo distribuzione Indennità di RISULTATO	Fondo garanzia eventuali ricorsi e/o errori materiali	Saldo
	Indennità di posizione FISSA	2.048.558			-157.727	-1.890.831								0
	Indennità di posizione VARIABILE	935.732			-72.046		-863.686							0
	Indennità di specificità medica	376.369			-30.303			-346.066						0
	Indennità di RISULTATO	2.952.932		62.100	-126.421								-62.100	2.826.511
	Incarichi aggiuntivi	9.547							-2.471					7.076
	FRDS per servizi c/terzi	86.983								-39.192				47.790
	FRDS per procedure EMA													0
	TOTALE FONDO	6.410.121		62.100	-386.498	-1.890.831	-863.686	-346.066	-2.471	-39.192	0	0	-62.100	2.881.377

## 2 Sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

## 2 Sezione VI – attestazione motivata, dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

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

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

Con riferimento al confronto con il corrispondente erogato nell'anno precedente, si rappresenta che, in seguito all'entrata in vigore del CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018, sottoscritto in data

9 marzo 2020, è stato previsto, ai sensi dell'art. 68 di detto CCNL, il Fondo Risorse Decentrate della dirigenza sanitaria, distinto dal Fondo Risorse Decentrate per la dirigenza di II fascia. In questa sede il Fondo considerato è appunto quello inerente la dirigenza sanitaria, di cui al Titolo V, Capo I del predetto CCNL. Pertanto quanto erogato lo scorso anno (2018) a proposito di retribuzione di risultato, assomma insieme il risultato della dirigenza di II fascia e della dirigenza sanitaria, rispetto a quanto oggetto dell'ipotesi di accordo di contrattazione in commento, riferita esclusivamente alla dirigenza sanitaria di AIFA.

- Ammontare fondo retribuzione di risultato (dirigenza sanitaria) anno 2019 **euro 2.826.511,00**
- Ammontare fondo retribuzione di risultato (dirigenza di II fascia e dirigenza sanitaria) anno 2018 **euro 2.697.227,00**

Il differenziale dell'ammontare dell'indennità di risultato a valere sul Fondo risorse decentrate della dirigenza sanitaria 2019, tiene conto dell'incremento ex art. 68, CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018, sottoscritto in data 9 marzo 2020, pari ad euro 907.525,00.

#### **4 Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

##### 4 Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

L'Agenzia è dotata di un sistema contabile che, ai sensi dell'art. 23, comma 3 del D. M. 20 settembre 2004, n. 245, è ispirato ai principi contabili previsti dal codice civile nel rispetto dei vincoli finanziari previsti dalla contabilità pubblica e finalizzato a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia ed il risultato economico dell'esercizio.

Nell'esercizio della funzione contabile l'Agenzia si avvale di un sistema informativo gestionale che consente altresì di monitorare l'utilizzo delle risorse dell'Agenzia assicurando la completezza, l'unicità e la coerenza delle informazioni di natura contabile e gestionale.

##### 4 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa derivante dall'utilizzo del Fondo anno 2018 risulta rispettato.

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

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

B-9) a) "salari e stipendi"

B-9) b) "oneri sociali".

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