

Relazione tecnico-finanziaria

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

IPOTESI DI ACCORDO SINDACALE PER I CRITERI DI EROGAZIONE DELL'INCENTIVAZIONE ALLA PRODUTTIVITA' PER IL PERSONALE DI COMPARTO A VALERE SUL FONDO RISORSE DECENTRATE 2024 - SOTTOSCRITTA IN DATA 24 FEBBRAIO 2026

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 risorse decentrate per la contrattazione integrativa

Il Fondo Risorse Decentrate per la contrattazione integrativa per l'anno 2024 è stato costituito con determinazione del Direttore Amministrativo n. 390 del 18 novembre 2024 e certificato dal Collegio dei revisori con verbale n. 19 del 22 novembre 2024.

I relativi importi sono stanziati nel budget di previsione per l'anno 2024 approvato dal CdA con delibera n. 35 del 31 ottobre 2023 e nel relativo documento di revisione approvato dal CdA con delibera n. 44 del 24 settembre 2024. Gli importi riportati nell'ipotesi di accordo sono rappresentati al lordo dei contributi previdenziali e al netto della riduzione ex art. 67, comma 5, del DL n. 112/2008.

1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità anno 2024

Le voci che si considerano fisse, ossia aventi carattere di certezza e stabilità, sono:

Risorse storiche consolidate

- Il Fondo risorse decentrate 2024 parte fissa previsto nel CCNL Comparto Funzioni Centrali, il cui importo è riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia: **euro 856.994** al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 del decreto-legge n. 112 del 2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133 del 2008;

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/CCRL/CCPL

- In applicazione dell'art. 49 co. 3 del CCNL del comparto Funzioni Centrali, triennio 2019-2021, la parte stabile del fondo, di cui alla presente sezione, viene incrementata di euro 13.264 (lordo amministrazione), di cui **euro 12.449** (lordo contributi) a valere sul Fondo risorse decentrate, così come da quantificazione fornita da MEF/RGS/IGOP con nota n. 258912 del 14/11/2023;
- in applicazione dell'art. 49 co. 8 del CCNL del comparto Funzioni Centrali, triennio 2019-2021, la parte variabile del fondo, di cui alla presente sezione, viene incrementata di euro 24.317 (lordo amministrazione), di cui **euro 22.823** (lordo contributi) a valere sul Fondo risorse decentrate, così come da quantificazione fornita da MEF/RGS/IGOP con nota n. 258912 del 14/11/2023.

Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la RIA del personale cessato):

- La RIA corrispondente al personale cessato nel corso degli anni 2010 - 2023 ammonta ad **euro 38.021**, mentre per l'anno 2024 ammonta ad euro **1.772** (esclusi i contributi).

Si precisa che la parte non è pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto, per l'anno 2024, non sussistono i requisiti normativi per alimentare il Fondo con la RIA corrispondente al personale cessato.

1 Sezione II – Risorse variabili

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

- La parte incentivante per il comparto "Fondo risorse decentrate parte variabile"** il cui importo riferito al 2024 è pari ad **euro 4.259.887** al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 del decreto legge n. 112 del 2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133 del 2008.

Di seguito si riporta la tabella che, nel rispetto della legge 27 gennaio 1997, n. 449, art. 43, commi 4 e 7, evidenzia il rapporto tra le entrate proprie e la quota del fondo destinata all'incentivazione del personale per l'anno 2024:

RISORSA	Risorse Budget revisionato 2024	FRSF indennità di risultato	% risorse	FRDS indennità di risultato	% risorse	FRDC (ex FUA) parte variabile	% risorse	Totale quota incentivante FRSF, FRDS, FRDC	% risorse	30% delle risorse
Incasso Tariffe autor. (lett. B)	54.778.142									
Incasso autor. Convegni&Congressi	6.489.450									
Incassi EMA (lett. C)	4.500.000									
Ricavi da attività commerciale	224.676									
Incasso da ispezioni	2.000.000									
Totale	67.992.267	1.433.143	2,11%	2.484.969	3,65%	4.259.887	6,27%	8.177.998	12,03%	20.397.680

- L'indennità ex art. 7, legge n. 362/1999:** questa voce fa riferimento alla previsione contenuta nell'art. 7 della legge 14 ottobre 1999 n. 362, per il quale *"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, riguardanti il predetto personale, oltre alle economie di gestione, anche quote delle entrate di cui all'art. 5, comma 12, della legge 29 dicembre 1990, n. 407, con conseguente riduzione degli interventi ivi previsti"*. L'ammontare complessivo del Fondo da destinare all'indennità, oggetto del presente accordo, certificato dall'organo di controllo interno all'amministrazione in data 22 novembre 2024, ammonta, al netto della riduzione prevista dall'art. 67, comma 5, del decreto legge n. 112 del 2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133 del 2008, ad **euro 3.256.040**.
- La parte dei servizi resi in conto terzi:** per l'anno 2024 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, assistenza, ricerca, aggiornamento, formazione agli operatori sanitari e attività editoriali (Regolamento

per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, delibera CdA n. 5 del 13.02.2013, pubblicato il 16.04.2013), sono pari a **euro 1.564**.

- **La parte dei servizi per procedure EMA:** somme derivanti dalle attività per i servizi resi dall'Agenzia per procedure EMA (ex art. 62 del Regolamento – CE – n. 726/2004), pari ad **euro 73.792**.

1 Sezione III - Decurtazioni del Fondo

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 67 comma 5 del D.L. 112/2008, convertito dalla Legge n. 133/2008, sul Fondo risorse decentrate è stata calcolata la quota del 10%, applicando la percentuale sul lordo dipendente e non sul lordo amministrazione conformemente al parere MEF-RGS-IGOP-UFFICIO VI del 14 giugno 2016 prot. n. 51636. Tale importo per il 2024 è pari ad euro **733.180** ed è stato versato al bilancio dello Stato effettuato con mandato 1981 del 24 ottobre 2024.

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

- a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione:
 - Fondo risorse decentrate 2024 parte fissa: **euro 856.994** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo;
 - incremento ex art. 49, comma 3, CCNL Comparto Funzioni Centrali 2019-2021: **euro 12.449**;
 - incremento ex art. 49, comma 8, CCNL Comparto Funzioni Centrali 2019-2021: **euro 22.823**;(dal totale delle risorse fisse, pari ad euro 892.267, ai fini della distribuzione, vanno detratte le somme utilizzate per gli accordi sindacali già negoziati: progressioni economiche dell'anno 2024 del 30.11.2010, del 12.10.2017, del 27.09.2018, del 13.12.2021, del 17.10.2022 e turni e reperibilità 2024, in quanto gravanti sul Fondo ai sensi dell'art. 50 del CCNL Comparto Funzioni Centrali 2019-2021);
- b) totale risorse variabili sottoposte a certificazione:
 - art. 7 L. 362/1999: **euro 3.256.040** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo;
 - Fondo risorse decentrate 2024 parte variabile: **euro 4.259.887** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III - decurtazione del Fondo;
 - servizi resi in conto terzi: il totale delle risorse variabili, derivanti dai servizi resi in conto terzi e sottoposte a certificazione è pari a **euro 1.564**;
 - Procedure EMA: il totale delle risorse variabili, derivanti dai servizi resi per le procedure EMA e sottoposte a certificazione è pari ad **euro 73.792**;
- c) totale del Fondo sottoposto a certificazione determinato dalla somma delle voci precedenti, al netto del taglio del 10%: **euro 8.483.550**.

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 – o oggetto di altro contratto integrativo – che, per l'anno di riferimento (2024), non sono oggetto di nuova negoziazione con il contratto integrativo oggetto della presente relazione:

- Indennità ex art. 7, L. 362/1999, oggetto di altro contratto integrativo: **euro 3.256.040**;
- Accordi sindacali progressioni economiche del 30.11.2010, del 12.10.2017, del 27.09.2018, del 21.07.2021 e 17.10.2022: importo utilizzato **euro 550.046**, inclusi i contributi, risultante dal bilancio 2024;
- Indennità di turnazione e reperibilità: accordo sindacale del 04.09.2024: importo utilizzato **euro 23.976**, inclusi i contributi, risultante dal bilancio 2024;
- Somme relative ai costi orari del personale di cui all'art. 6, comma 2, lett. d) ed e) del Regolamento per la disciplina dei servizi resi nei confronti dei terzi, giusto accordo sindacale sottoscritto definitivamente in data 14.06.2016: **euro 1.195**;
- Somme relative ai compensi previsti dalla pre intesa tra AIFA e OO.SS. del 3 ottobre 2023, relativi alla task force costituita per il recupero dell'arretrato delle pratiche dell'Ufficio Procedure Post Autorizzative: **euro 52.164**.

2 Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di accordo in questione definisce i criteri di erogazione dell'incentivazione alla produttività per il personale di comparto a valere sul Fondo Risorse Decentrate 2024. Si applica a tutto il personale di comparto dell'Agenzia Italiana del Farmaco con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato, nonché al personale in posizione di comando da altra amministrazione. Il totale delle destinazioni specificatamente regolate dal presente Contratto Integrativo ammontano complessivamente a **euro 5.227.510** (compresi Fondo risorse decentrate parte fissa, parte variabile, servizi conto terzi e procedure EMA), inclusi i contributi. Mentre il totale delle destinazioni erogabili, detratte le destinazioni non disponibili di cui alla sezione I (corrispondenti ad euro 550.046, 23.976, 1.195 ed euro 52.164 per un totale di euro 627.381), ammontano complessivamente ad **euro 4.600.129**, di cui euro 369, quota disponibile delle risorse derivanti dai servizi in conto terzi, destinabile solo al personale che ha svolto detti servizi.

L'ipotesi di accordo sindacale in commento non prevede alcun accantonamento a titolo di fondo di garanzia.

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:

- Totalità destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale del Modulo II, 2 sezione I, che complessivamente ammontano ad **euro 3.883.421**;
- Totalità destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo in commento, determinato dal totale del Modulo II, 2 sezione II, che complessivamente ammontano a **euro 4.600.129** al lordo dei contributi previdenziali;
- Totalità destinazioni ancora da regolare: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- Totalità poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione, che, per definizione, deve coincidere con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I, pari ad **euro 8.483.550**.

<u>COSTITUZIONE</u> FONDO RISORSE DECENTRATE anno 2024 (importi al lordo degli oneri contributivi)	
	IMPORTO FONDO NETTO TAGLIO 10%
SEZIONE A - RISORSE CERTE E STABILI	
IMPORTO CONSOLIDATO	856.994
CCNL 2019-2021 art. 49 co. 3 (0,12% monte salari 2018)	12.449
CCNL 2019-2021 art. 49 co. 8 (0,22% monte salari 2018)	22.823
Totale RISORSE CERTE E STABILI	892.267
SEZIONE B - RISORSE EX ART. 7 L. 362/1999	
Risorse ex art. 7, Legge 362/1999	3.256.040
Totale RISORSE EX ART. 7 L. 362/1999	3.256.040
SEZIONE C - RISORSE VARIABILI	
CCNL 1998-2001, art. 31, co.1 - linea 5° art. 43, comma 5, Legge 449/1997	4.259.887
SEZIONE D - RISORSE VARIABILI EXTRA LIMITE	
FRD per servizi c/terzi ex art. 48, co. 8, lett. c-bis), DL 269/2003	1.564
RISORSE servizi resi per procedure EMA ex art. 62 del Regolamento (CE) n. 726/2004	73.792
Totale RISORSE VARIABILI	4.335.243
Totale FONDO DISPONIBILE 2024	8.483.550

<u>UTILIZZO</u> FONDO RISORSE DECENTRATE anno 2024 (importi al lordo degli oneri contributivi)	
	IMPORTO
CCNL 98/2001 art. 32, comma 2 linea 6 - percorsi formativi all'interno delle aree (2010, 2017, 2018, 2021, 2022) al netto dei cessati	550.046
Indennità di turno e reperibilità - anno 2024	23.976
Costi orari del personale relativi ai servizi nei confronti di terzi	1.195
Risorse ex art. 7, Legge 362/1999	3.256.040
Destinazione a compenso componenti task force Ufficio PPA - Pre intesa AIFA-OO.SS. del 3 ottobre 2023	52.164
Accordo Produttività	4.600.129
Totale Utilizzo FONDO 2023	8.483.550
Residuo del Fondo	-

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

- a) Il fondo a disposizione per l'anno 2024 garantisce la totale copertura della destinazione di utilizzo;
- b) Il compenso è corrisposto nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici e sulla base delle percentuali di raggiungimento degli obiettivi delle singole strutture organizzative (Area, Settore, Ufficio) definiti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, aggiornato all'anno 2022, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 43 del 29 settembre 2022, ed è finalizzato al miglioramento delle prestazioni collettive legate ai servizi istituzionali che assumono particolare valore per la collettività e per l'utenza;
- c) Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

3) Modulo III – Schema generale riassuntivo delle destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo illustrato e confronto con le corrispondenti destinazioni dell'anno precedente

• Ammontare Fondo (FRD parte fissa e variabile) anno 2024	euro 4.525.968
• Ammontare Fondo per servizi resi c/terzi e procedure EMA	euro 74.161
• Totale Risorse 2024	euro 4.600.129
• Ammontare Fondo (FRD parte fissa e variabile) anno 2023	euro 4.517.862
• Ammontare Fondo per servizi resi c/terzi e procedure EMA	euro 55.361
• Totale Risorse 2023	euro 4.573.223

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 programmatica 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.

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 risorse decentrate.

La costituzione del fondo è stata effettuata tenendo altresì conto delle indicazioni fornite dalla circolare MEF/RGS/IGOP n. 20 dell'8 maggio 2015.

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 2023 risulta rispettato.

4 Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

La copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo, a garanzia della copertura dell'ipotesi di accordo sindacale del 24 febbraio 2026, è assicurata dalle seguenti voci del Conto Economico:

B-9) costi per il personale.

Le somme derivanti da esercizi precedenti sono già imputate allo Stato Patrimoniale dell'Agenzia.