

## **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 2022 - SOTTOSCRITTA IN DATA 23 LUGLIO 2024**

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 2022 è stato precedentemente costituito con determinazione del Direttore Generale n. 414 del 26 settembre 2022. In ossequio a quanto rappresentato dal MEF/RFS/IGOP nelle note n. 64804 del 13/04/2022, n. 91631 del 04/05/2022, n. 261090 del 29/11/2022, n. 40876 del 10/03/2023 e n. 195066 del 07/07/2023, nonché secondo le indicazioni fornite dal medesimo ispettorato con comunicazione acquisita al protocollo n. 36359 del 25/03/2024 con cui lo stesso indica di considerare le unità in servizio al 31/12/2022 moltiplicate per gli importi unitari per area, quindi con media ponderata per area, il Fondo risorse decentrate è stato formalmente rettificato da parte dell'Agenzia con determinazione del Direttore Amministrativo n. 181 del 07/06/2024 e certificato dal Collegio dei revisori con verbale n. 10 del 14 giugno 2024; i relativi importi sono stanziati nel budget di previsione per l'anno 2022 approvato dal CdA con delibera n. 58 del 26 ottobre 2021 e nel relativo documento di revisione approvato dal CdA con delibera n. 44 del 13 ottobre 2022. Gli importi riportati nell'ipotesi di accordo sono rappresentati al lordo dei contributi previdenziali.

#### **1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità anno 2022**

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

- Il Fondo risorse decentrate 2022 parte fissa previsto nel CCNL Comparto Funzioni Centrali, il cui importo è riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia: **euro 820.972** 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 e comprensivo dell'incremento di cui al punto successivo;

#### **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 13.264,00 (lordo amministrazione), di cui **euro 12.449,00** (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, sussistendo i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la RIA del personale cessato).

- La RIA corrispondente al personale cessato nel corso degli anni 2010 - 2021 ammonta ad **euro 34.154,00**, mentre per l'anno 2022 ammonta ad euro **2.674,00** (esclusi i contributi).

### 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 2022 è pari ad **euro 4.041.770,00** 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, e comprensiva degli incrementi ex art. 49 comma 8 del CCNL Comparto Funzioni Centrali, triennio 2019-2021, pari ad **euro 22.823,00**.
- **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 20 maggio 2021, 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 3.071.878,00**.
- **La parte dei servizi resi in conto terzi:** per l'anno 2022 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), al netto di quanto spettante alle persone direttamente impegnate nelle attività in parola, sono pari a **zero**.
- **La parte dei servizi per procedure EMA:** somme derivanti dalle attività svolte dal personale di comparto per i servizi resi dall'Agenzia per procedure EMA (ex art. 62 del Regolamento – CE – n. 726/2004, pari ad **euro 44.399,00**.

### 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 2022, in sede di costituzione effettuata con determinazione del Direttore Generale n. 414 del 26/09/2022, era risultato pari ad euro 741.059 ed è stato versato al bilancio dello Stato con mandato n. 1936 del 21/10/2022. Con la rettifica operata con determinazione del Direttore Amministrativo n. 181 del 7

giugno 2024, tale importo è stato riquantificato e risulta pari ad euro 691.712. Il conseguente credito generatosi, pari ad euro 49.347, sarà recuperato sul primo versamento utile.

#### 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 2022 parte fissa: **euro 820.972,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo, (dal quale vanno detratte le somme utilizzate per gli accordi sindacali già negoziati: progressioni economiche dell'anno 2022 del 30.11.2010, del 12.10.2017, del 27.09.2018, del 13.12.2021, del 17.10.2022 e turni e reperibilità 2022);
- b) totale risorse variabili sottoposte a certificazione:
  - art. 7 L. 362/1999: **euro 3.071.878,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo;
  - Fondo risorse decentrate 2022 parte variabile: **euro 4.041.770,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III - decurtazione del Fondo;
- c) 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 374,00**;
- d) Procedure EMA: il totale delle risorse variabili, derivanti dai servizi resi per le procedure EMA e sottoposte a certificazione è pari ad **euro 44.399,00**;  
**Totale del fondo sottoposto a certificazione determinato dalla somma delle voci precedenti, al netto del taglio del 10%: euro 7.979.393,00.**

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

L'ammontare del residuo del Fondo di garanzia di cui all'accordo sindacale per i criteri di erogazione della retribuzione di risultato a valere sul FUA 2009 del 25 marzo 2010 per la correzione eventuale di errori materiali e/o di eventuali ricorsi in materia di valutazione della performance è pari ad **euro 57.570,00**.

### **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 (2022), non sono oggetto di nuova negoziazione con il contratto integrativo oggetto della presente relazione:

- 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 647.571,00 inclusi i contributi;
- Indennità di turnazione e reperibilità: accordo sindacale del 17.02.2022: importo utilizzato euro 42.947,00 inclusi i contributi;
- 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 374,00.

#### 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 2022. 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 specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo ammontano complessivamente a **euro 4.907.515,00** (compresi Fondo risorse decentrate parte fissa, parte variabile, servizi conto terzi e procedure EMA), inclusi i contributi, più **euro 57.570,00** relativi al residuo del fondo di garanzia, inclusi i contributi, mentre il totale delle destinazioni erogabili, detratte le destinazioni non disponibili di cui alla sezione I, e corrispondenti ad euro 647.571,00, 42.947,00 e 374,00 per un totale di euro 690.892,00, ammontano complessivamente ad **euro 4.274.192,00**.

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:

- a) Totale 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 **690.892,00** (Progressioni Orizzontali, Indennità di turnazione e reperibilità e somme spettanti al personale che ha svolto servizi conto terzi) inclusi i contributi.
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo in commento che complessivamente ammontano a **euro 4.274.192,00** al lordo dei contributi previdenziali.
- c) Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione, pari ad **euro 4.907.515,00** (Fondo risorse decentrate parte fissa e parte variabile pari ad euro 4.862.742,00, servizi resi conto terzi pari ad euro 374,00 e prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia correlate alle procedure EMA pari ad euro 44.399,00).

## FONDO RISORSE DECENTRATE 2022

C O S T I T U Z I O N E F O N D O	VOCI	CONSISTENZA FONDO Determinazione DA n. 181/2024	U T I L I Z Z O F O N D O	Residuo anno prec. (Fondo di garanzia)	Versame nto taglio 10%	Utilizzo per riqualificazione 2010, 2017, 2018, 2021 e 2022 FRD parte fissa	Utilizzo per indennità TURNI/ REPERIBILITA'	Utilizzo per costi orari del personale ex Regolamento per servizi resi a terzi	Accordo distribuzione Art.7	Accordo distribuzione FRD (ex FUA)	Saldo
	Art. 7	3.340.869			-268.991				-3.071.878		0
	FRD parte fissa totale	891.771			-70.799	-647.571	-42.947				130.454
	FRD parte variabile totale	4.393.692		57.570	-351.922						4.099.339
	FRD per servizi c/terzi	374						-374			0
	FRD per procedure EMA	44.399									44.399
	TOTALE FONDO	8.671.104		57.570	-691.712	-647.571	-42.947	-374	-3.071.878	0	4.274.192

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

### 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

- Il fondo a disposizione per l'anno 2022 garantisce la totale copertura della destinazione di utilizzo.
- 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 valutazione e misurazione della performance, aggiornato all'anno 2022, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 43 del 29 luglio 2022, ed è finalizzato al miglioramento delle prestazioni collettive legate ai servizi istituzionali che assumono particolare valore per la collettività e per l'utenza.

### **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 2022 euro 4.862.774,00
- Ammontare fondo per servizi resi c/terzi e procedure EMA euro 44.399,00
- Totale Fondo 2022 euro 4.907.141,00
- Ammontare fondo (FRD parte fissa e variabile) anno 2021 euro 4.407.228,00
- Ammontare fondo per procedure EMA e risparmio buoni pasto e straordinari anno 2020 euro 99.224,00
- Totale Fondo 2021 euro 4.506.452,00

Per la differenza tra i suddetti importi si rinvia alla relazione tecnico-finanziaria allegata alla determinazione n. 181 del 7 giugno 2024, relativa alla costituzione del Fondo risorse decentrate dei dirigenti sanitari per l'anno 2022

#### **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.

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 2021 risulta rispettato. Sul punto, si rimanda alla determinazione del Direttore Amministrativo n. 181 del 7 giugno 2024 e relativa relazione tecnico-finanziaria allegata.

##### 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 17 febbraio 2022, 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.