

## **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 PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEI DIRIGENTI DI SECONDA FASCIA PER L'ANNO 2022 – SOTTOSCRITTA IN DATA 9 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 per la contrattazione integrativa**

Il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia è stato precedentemente costituito con determinazione del Direttore Generale n. 416 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, il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia è stato formalmente rettificato da parte dell'Agenzia con determinazione del Direttore Amministrativo n. 183 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 relativi agli incrementi previsti dal CCNL della dirigenza, Area Funzioni Centrali, triennio 2016-2018, sono stanziati al cap. 3461 del Ministero della Salute. Detti importi sono stati pertanto previsti nel documento di budget 2022 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 esposti al lordo dei contributi previdenziali.

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

Con riferimento alla dirigenza di II fascia, le voci che si considerano fisse, ossia aventi carattere di certezza e stabilità, sono:

- L'indennità di posizione fissa prevista nel CCNL Area I biennio economico 2008-2009, sottoscritto in data 12 febbraio 2010 il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia, è pari a: **euro 519.740,00**, 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 I Dirigenza il cui importo, riferito all'anno contrattuale di attività nell'Agenzia, è pari a: **euro 1.163.554,00**, 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 72.250,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008.

Gli incrementi dell'indennità di posizione fissa ex art. 49 del CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2016-2018 ed ex art. 30 del CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2019-2021, per espressa previsione contrattuale, sono posti a carico degli incrementi del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia di cui rispettivamente all'art. 51 del CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2016-2018 e all'art. 32 del CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2019-2021. L'incremento ex art. 51 del CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2016-2018 è pari ad **euro 40.383**, mentre l'incremento ex art. 32 del CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2019-2021 è pari ad **euro 87.289**.

#### 1 Sezione II – Risorse variabili

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

- **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, rubricato legge n. 362/99, 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 in oggetto, al netto della riduzione prevista dall'art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, è pari ad **euro 258.863,00**.
- **La parte incentivante per la dirigenza di II fascia, retribuzione di risultato** è pari ad **euro 1.170.583,00**, al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008.
- **La parte del fondo per incarichi aggiuntivi, servizi resi nei confronti dei terzi e contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento CE n. 726/2004:** le somme derivanti dallo svolgimento di prestazioni svolte dal personale dell'Agenzia per gli incarichi aggiuntivi istituzionali (euro 211,00), per i servizi resi nei confronti dei terzi (euro 2.642,00), al netto di quanto spettante alle persone direttamente impegnate nelle attività in parola, e i compensi derivanti dai contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento CE n. 726/2004 (euro 97.134,00) sono pari ad **euro 100.027,00**. 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 D.L. 112/2008, convertito dalla Legge n. 133/2008, sul Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia 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. 416 del 26/09/2022, era risultato pari ad euro 336.418 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. 183 del 7 giugno 2024, tale importo è stato riquantificato e risulta pari ad euro 271.912. Il conseguente credito generatosi, pari ad euro 64.506, 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:
  - indennità di posizione fissa, variabile e specificità medica: **euro 1.755.544,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo;
  - Incrementi ex art. 51 CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2016-2018: **euro 40.383**;
  - Incrementi ex art. 32 CCNL Area Funzioni Centrali triennio 2019-2021: **euro 87.289**;
- b) totale risorse variabili sottoposte a certificazione:
  - art. 7 L. 362/1999: **euro 258.863,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo;
  - indennità di risultato: **euro 1.170.583,00** al netto del taglio del 10% di cui alla Sezione III – decurtazione del Fondo;
- c) incarichi aggiuntivi: **euro 211**, al netto delle somme spettanti al personale che ha svolto detti incarichi;
- d) servizi resi nei confronti di terzi: **euro 2.642**, al netto delle somme spettanti al personale che ha svolto detti servizi;
- e) contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento CE n. 726/2004: **euro 97.174**.

### 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, poiché già negoziate, 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;
- Indennità ex art. 7, legge n. 362/1999 per il personale dirigente non appartenente all'area sanitaria.

## 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 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia per l'anno 2021. Essa si applica a tutto il personale dirigente di seconda fascia di ruolo dell'Agenzia, al personale dirigente in servizio ai sensi dell'art. 19, commi 5-*bis* e 6, decreto legislativo n. 165/2001, al personale dirigente in servizio con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, nonché al personale dirigente in posizione di comando da altra amministrazione. Il totale delle destinazioni specificatamente regolate dal presente Contratto Integrativo ammontano complessivamente ad **euro 1.513.413,00** (1.413.386,00, quanto alla retribuzione di risultato, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 51, CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018 e di cui all'art. 32, CCNL Area Funzioni Centrali 2019-2021, ed euro 100.027,00, quanto derivato dagli incarichi aggiuntivi, dai servizi resi nei confronti dei terzi e dai compensi derivanti dai contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento CE n. 726/2004, 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 della costituzione del fondo:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal presente Contratto Integrativo: **euro 1.640.413,00** (determinato dal totale dell'indennità di posizione fissa, posizione variabile e specificità medica erogate al personale destinatario dell'ipotesi di accordo in argomento nell'anno 2022, come risultante dal bilancio consuntivo dell'esercizio 2022) ed **euro 258.863,00** (indennità ex art. 7 legge n. 362/1999), al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5, decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008;
- b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo in commento che complessivamente ammontano ad **euro 1.513.413,00** (1.413.386,00, quanto alla retribuzione di risultato, comprensivo degli incrementi di cui all'art. 51, CCNL Area Funzioni Centrali 2016-2018 e di cui all'art. 32, CCNL Area Funzioni Centrali 2019-2021 destinati alla retribuzione di risultato nella parte eccedente la copertura degli incrementi dell'indennità di posizione fissa, ed euro 100.027,00, quanto derivato dagli incarichi aggiuntivi, dai servizi resi nei confronti dei terzi e dai compensi derivanti dai contratti stipulati con l'EMA ex art. 62 del Regolamento CE n. 726/2004, al netto di quanto spettante al personale che ha svolto i detti incarichi);
- c) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, pari ad **euro 3.415.898,00** (composto dalla somma di **euro 3.412.689,00** di cui ai punti a) e b) della presente Sezione, dalla somma di euro **3.209,00** spettante, per gli incarichi aggiuntivi e i servizi conto terzi, al personale che ha svolto detti incarichi), al netto del taglio del 10%, ex art. 67, comma 5 decreto legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008.

C O S T I T U Z I O N E	CONSISTENZA FONDO Determinazione DA n. 183/2024	U T I L I Z Z O  F O N D O	VOCI	Residuo anno prec.	Indennità di posizione erogata (lordo taglio 10%)	Utilizzo compenso dirigenti per incarichi aggiuntivi istituzionali	Utilizzo per costi orari del personale ex Regolamento per servizi resi a terzi	Taglio 10% su risultato e art. 7	Accordo distribuzione e Art.7	Destinazione fondo di garanzia a FRDS 2022	Saldo
			Art. 7					-22.668	-258.863		
			Indennità di RISULTATO	54.003	-1.787.154			-102.503		-54.003	
			Incarichi aggiuntivi			-257					
			FRSF per servizi c/terzi				-2.952				
	3.687.810		TOTALE DISTRIBUZIONE	54.003	-1.787.154	-257	-2.952	-125.170	-258.863	-54.003	1.513.413

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

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**

- Ammontare Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione di risultato dei dirigenti di seconda fascia per l'anno 2022: euro 1.413.386,00
- Ammontare Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione di risultato dei dirigenti di seconda fascia per l'anno 2021: euro 1.161.428,00

Per la differenza tra i suddetti importi si rinvia alla relazione tecnico-finanziaria allegata alla determinazione n. 183 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 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.

### 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. 183 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

Gli importi destinati al Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia, a garanzia della copertura dell'ipotesi di accordo sindacale del 9 luglio 2024, 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.