



Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività - anno 2010

Ipotesi di accordo del 7 dicembre 2011

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

In data 7 dicembre 2011 è stato sottoscritto l'accordo che completa gli utilizzi del Fondo 2010, a seguito dell'accertamento delle risorse aggiuntive di seguito riepilogate, i cui importi si intendono tutti al netto degli oneri riflessi:

- ✓ risorse variabili individuate *ex art.* 84, comma 2, alinea 2, e commi 5 e 6, CCNL nonché assegnate con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 9 novembre 2011, per un importo complessivo pari a € 25.037.431,42;
- ✓ ulteriori risorse previste ai sensi dell'art. 84, comma 2, del CCNL per un importo pari a € 1.270.000,00.

L'ulteriore disponibilità ammonta a € 26.307.431,42.

Il totale delle somme che costituiscono il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2010 ammonta a € 92.965.413,46 ed è rideterminato in **€92.955.189,47** nel rispetto del limite recato dall'art. 1, comma 189, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, come modificato dall'art. 67, comma 5, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 8 agosto 2008, n. 133.

In particolare, tenuto conto dell'importo già certificato e utilizzato, pari a € 66.657.982,04, la nuova disponibilità è stata rideterminata in € 26.297.207,43, ovvero sconta l'eccedenza di € 10.223,99 rispetto al tetto del Fondo 2004 ridotto del 10%, pure al netto delle somme neutralizzabili.

L'importo è utilizzato per finanziare gli istituti di seguito illustrati.

Budget di Produttività

In tale ambito è previsto il finanziamento della produttività di Agenzia e della produttività d'ufficio.

Tale budget è alimentato dalle somme assegnate a titolo di quota incentivante in attuazione dell'art. 59, comma 4, lettera c), del D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300, e dalle risorse provenienti da specifiche disposizioni di legge che, per il 2010, sono state accertate con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 9 novembre 2011.

La produttività di Agenzia è destinata a finanziare il conseguimento degli obiettivi complessivi dell'Agenzia ed è corrisposta sulla base del contributo assicurato a tal fine dal

personale in ragione delle giornate di lavoro effettivamente prestato, rapportate, in misura differenziata, ai coefficienti di professionalità indicati all'art. 15, comma 3, lett. a), del CCNI.

La produttività d'ufficio è corrisposta sulla base del contributo assicurato dal personale in ragione delle ore di lavoro effettivamente prestato, e remunera, in misura differenziata in relazione ai differenti coefficienti di professionalità, il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati a ciascun Centro di Responsabilità in coerenza con i parametri di seguito indicati.

Parametro di conseguimento	Percentuale di assegnazione
$x > 100\%$	125% della quota
$95\% \leq x \leq 100\%$	100% della quota
$90\% \leq x < 95\%$	75% della quota
$80\% \leq x < 90\%$	50% della quota
$70\% \leq x < 80\%$	25% della quota
$60\% \leq x < 70\%$	15% della quota
$x < 60\%$	0% della quota

L'indennità è strettamente legata al sistema convenzionale delle Agenzie fiscali. Al riguardo, l'art. 59 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 dispone che il Ministro dell'Economia e delle Finanze e i Direttori di ciascuna Agenzia fiscale, sulla base del documento di indirizzo redatto nel rispetto dei vincoli e degli obiettivi stabiliti annualmente dalla Decisione di Finanza Pubblica) "... stipulano una convenzione triennale, con adeguamento annuale per ciascun esercizio finanziario, con la quale vengono fissati:

- a) i servizi dovuti e gli obiettivi da raggiungere;
- b) le direttive generali sui criteri della gestione e i vincoli da rispettare;
- c) le strategie per il miglioramento;
- d) le risorse disponibili;
- e) gli indicatori e i parametri in base ai quali misurare l'andamento della gestione."

Un articolato sistema di flussi informativi e di controlli consente al Ministero dell'Economia e delle Finanze - tramite gli organismi di vigilanza e di valutazione delle performance - nonché, annualmente, alla Corte dei Conti, in sede di "controllo successivo sulla gestione", in applicazione della legge 14 gennaio 1994, n. 20, di verificare, sia in modo concomitante alla gestione, sia "a consuntivo", il livello di conseguimento degli obiettivi assegnati. Nella tavola 1 è riportato il risultato dei principali obiettivi di *performance* assegnati all'Agenzia per l'esercizio 2010.

Il Direttore Centrale
Dott. Alessandro Aronica

Obiettivi assegnati per il calcolo della quota incentivante dell'Agenzia per l'esercizio 2010

DIRETTRICE STRATEGICA 1							
PREVENZIONE E CONTRASTO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA E DEGLI ILLECITI EXTRATRIBUTARI							
Indicatori di risultato	Risultato atteso	Consuntivo	Rapporto rispetto obiettivo	Soglia min	Soglia max	Punteggio prefissato	Punteggio conseguito
Numero dei controlli mirati a contrastare il fenomeno della contraffazione	30.000	52.321	174%	95%	115%	12	13,80
Interventi effettuati in applicazione del Decreto Legge 223/2006. (art. 35 comma 35) convertito in Legge 248/2006 e dell'art. 181 bis del Reg. C.E. 2454/1993 per contrastare il fenomeno della sottofatturazione nei settori a rischio e da Paesi a rischio	8.000<X<9.000	13.022	163%	95%	115%	12	13,80
Numero controlli nel settore delle accise	33.000	35.004	106%	95%	115%	12	12,73
Maggiore diritti accertati (€/000)	>900.000	1.136.935	126%	90%	110%	10	11,00
Remuneratività media delle verifiche IVA (Intra e Plafond)	€ 120.000	€ 213.209	178%	90%	110%	8	8,80
Tasso di positività delle verifiche in materia di accise	35,0%	45,3%	129%	90%	110%	8	8,80
Tasso positività dei controlli ai passeggeri	32,0%	36,4%	114%	90%	110%	8	8,80
Progetto: Digitalizzazione dei processi doganali Banca dati per la registrazione e identificazione degli operatori doganali nazionali, comunitari ed extracomunitari (EORI)	100	125	125%	90%	125%	10	12,50
DIRETTRICE STRATEGICA 2							
SERVIZI AGLI UTENTI							
Indicatori di risultato	Risultato atteso	Consuntivo	Rapporto rispetto obiettivo	Soglia min	Soglia max	Punteggio prefissato	Punteggio conseguito
Tasso di diffusione della presentazione telematica delle scritture contabili relative ai depositi fiscali di oli minerali	>95%	97,0%	102%	90%	105%	10	10,21
Tasso di diffusione degli MMA (Manifesto Merci Arrivate) in formato elettronico sul totale degli MMA trattati nei porti	>40%	50,0%	125%	90%	110%	8	8,80
Tasso di diffusione dello sdoganamento telematico all'export in procedura domiciliata	>95%	100,0%	105%	90%	105%	10	10,50
DIRETTRICE STRATEGICA 3							
ATTIVITÀ DI GOVERNO E DI SUPPORTO							
Indicatori di risultato	Risultato atteso	Consuntivo	Rapporto rispetto obiettivo	Soglia min	Soglia max	Punteggio prefissato	Punteggio conseguito
Percentuale delle ore di formazione erogate in materia di prevenzione e contrasto all'evasione tributaria ed agli illeciti extratributari rispetto al totale delle ore di formazione erogate	20%<X<25%	24,97%	125%	95%	115%	10	11,50
Percentuale dell'attività di audit di processo rispetto al numero totale di interventi audit programmati	30%	60,9%	203%	95%	115%	10	11,50
Progetto: Evoluzione laboratori chimici Progettazione e certificazione di un modello gestionale conforme agli standard internazionali per l'organizzazione di ring test	100	125	125%	90%	125%	10	12,50
						138,000	155,239