



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

Ipotesi di accordo del 7 dicembre 2011

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

A integrazione dell'accordo stralcio del 30 dicembre 2010, come revisionato nella costituzione e ampliato nell'utilizzo dall'ulteriore accordo del 23 giugno 2011 - già certificato dal Collegio dei Revisori con foglio del 14 luglio 2011 e dagli Organi di controllo esterno con la comunicazione n. 43534 del 4 agosto 2011 - in data 7 dicembre 2011 è stato sottoscritto l'accordo per gli ulteriori utilizzi del Fondo 2010 (All. 1), a seguito dell'accertamento delle risorse variabili aggiuntive.

### **1. Costituzione del Fondo 2010**

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'anno 2010 è alimentato dalle risorse a carattere variabile di seguito riepilogate, i cui importi sono esposti al netto degli oneri riflessi.

|   |                        |
|---|------------------------|
| Le risorse assegnate per l'anno 2010 con D.M. del 9 novembre 2011 per un importo pari a:  | € 20.343.683,87        |
| Le risorse assegnate a titolo di quota incentivante per l'anno 2010 ai sensi dell'art. 59, comma 4, lettera c), del D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300, per un importo complessivo pari a:                         | € 4.693.747,55         |
| le risorse provenienti da specifiche disposizioni normative che destinano risparmi all'incentivazione del personale (pag. 4), ai sensi dell'art. 84, comma 2, del CCNL 28 maggio 2004, per un importo pari a: | € 1.270.000,00         |
| <b>per un importo totale di</b>   | <b>€ 26.307.431,42</b> |

Tenuto conto dell'ipotesi di accordo già definita e certificata per un ammontare di risorse pari a €66.657.982,04 e considerate le ulteriori risorse rese disponibili, pari a €26.307.431,42, il totale delle somme che affluiscono al Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2010 ammonta a €92.965.413,46.

Pur al netto delle somme neutralizzabili (incrementi contrattuali e R.I.A.- €5.874.073,11), l'importo complessivo eccede per €10.223,99 la soglia del "Fondo 2004 ridotto del 10%" (pari a €87.081.116,36), prevista 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.

Di ciò si è tenuto conto nell'utilizzo, che è stato opportunamente rideterminato in un importo di €26.297.207,43 rispetto a una disponibilità di €26.307.431,42.

## **2. Utilizzazione del fondo 2010**

L'ulteriore disponibilità confluita nel Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2010 consente di completare il finanziamento degli istituti previsti dal CCNI dell'Agenzia delle dogane.

All'articolo 1, nell'ambito del budget relativo alla produttività, confluiscono le risorse destinate al finanziamento dei seguenti istituti:

- al comma 1, l'indennità di produttività di Agenzia, per un importo pari a €4.269.860,56. Detta indennità è correlata al raggiungimento degli obiettivi dell'Agenzia ed è corrisposta sulla base del contributo assicurato dal personale in ragione delle giornate di lavoro effettivamente prestato, rapportate ai coefficienti di professionalità indicati all'art. 15, comma 3, lettera a), del CCNI;
- al comma 2, l'indennità di produttività d'ufficio per un importo pari a €15.400.666,87. In applicazione dell'articolo 4, punto 5, della Convenzione triennale per gli esercizi 2010-2012, il 70% dell'importo storicamente assegnato a titolo di quota incentivante (pari a €3.050.074,60 al netto degli oneri riflessi) è stato già liquidato al personale del comparto in anticipo sulla somma destinata a finanziare l'indennità di produttività d'ufficio nell'ambito del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2010.

La produttività è erogata in misura differenziata sulla base di specifici parametri di conseguimento degli obiettivi di ciascun Centro di Responsabilità (cosiddetta produttività collettiva) nonché delle ore di effettivo servizio prestato e di specifici coefficienti di professionalità.

Le indennità previste nell'ambito di tale articolo sono legate al conseguimento degli obiettivi complessivi dell'Agenzia e alla professionalità espressa dai dipendenti per il raggiungimento degli stessi.

Tali indennità sono integralmente finanziate dalle risorse attribuite con il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 9 novembre 2011, concernente le risorse assegnate ex art. 12, commi 1 e 2, del decreto legge 28 marzo 1997, n. 79 e successive modifiche e integrazioni, registrato dalla Corte dei Conti in data 30 novembre 2011, e dalle somme trasferite a titolo di quota incentivante ai sensi dell'art. 59 del decreto legislativo n. 300/1999.

Nella sessione negoziale del 7 dicembre 2011 è stata concordata tra l'amministrazione e le rappresentanze sindacali nazionali del comparto e dell'Area dirigenti la ripartizione delle risorse assegnate con il predetto D.M. del 9 novembre 2011 (All. 2) per l'anno 2010 tra i Fondi per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti e per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, nella misura di seguito riportata:

- l'8,5% corrispondente a €1.889.850,41 per il fondo del personale dirigente;
- il 91,5% pari a €20.343.683,87 per il fondo del personale del comparto.

In applicazione dell'articolo 4, punto 5, ultimo capoverso della Convenzione per il triennio 2011-2013, laddove si dispone che *“le modalità per la ripartizione e la distribuzione al personale dipendente dei compensi incentivanti sono definite d'intesa con le Organizzazioni sindacali”*, nella stessa riunione del 7 dicembre 2011 l'Agenzia e le rappresentanze sindacali nazionali hanno altresì concordato la seguente ripartizione della quota incentivante per l'anno 2010 (All. 3):

- €201.737,00 al potenziamento della struttura;
- €6.711.117,56 al personale (importo al netto della quota stabilizzata a titolo di indennità di Agenzia ai sensi dell'art. 87, secondo comma, lett. c) del vigente CCNL del comparto Agenzie fiscali). L'importo complessivo è stato ripartito tra il personale dirigente e quello delle aree funzionali rispettivamente nella misura di €2.017.370,01 ed €4.693.747,55.

All'articolo 3, nell'ambito del budget d'ufficio, confluiscono le risorse destinate a finanziare i seguenti istituti:

- al comma 1, l'indennità di disagio per la quota residua. La somma già stanziata con l'accordo del 23 giugno 2011 consentiva, infatti, di finanziare solo gli 8/12 dell'importo complessivo dovuto; viene quindi destinata la somma di €2.100.000,00 per la copertura degli ulteriori 4/12;
- al comma 2, il budget di sede per un importo complessivo pari a €4.526.680,00. In tale ambito, sono finanziate la reperibilità e le attività particolarmente gravose e, considerate le particolari difficoltà ambientali e logistiche, sono destinati all'Ufficio delle dogane di Gioia Tauro e alla Sezione operativa territoriale di Passo del Foscagno rispettivamente gli importi di €65.000,00 e di €15.000,00.

Tutte le risorse non ancora utilizzate nell'anno di riferimento sono state accantonate nel bilancio dell'Agenzia e, quindi, sono integralmente disponibili.

Il Direttore Centrale  
Dott. Alessandro Aronica

Risorse alimentanti il Fondo derivanti dall'applicazione dell'art. 84, comma 2.

| Qualifica   | Recuperi vari<br>anno 2009*<br>A | Stima recuperi<br>malattie brevi**<br>B | Differenziale<br>(A-B) |
|-------------|----------------------------------|---|------------------------|
| I AREA F1   | € 2.258,76                       | € 1.825,00                              | € 433,76               |
| I AREA F2   | € -                              | € -                                     | € -                    |
| II AREA F1  | € 269.744,31                     | € 94.146,00                             | € 175.598,31           |
| II AREA F2  | € 151.636,02                     | € 58.536,00                             | € 93.100,02            |
| II AREA F3  | € 356.436,48                     | € 183.288,00                            | € 173.148,48           |
| II AREA F4  | € 136.313,97                     | € 52.227,00                             | € 84.086,97            |
| II AREA F5  | € 62.659,91                      | € 22.134,00                             | € 40.525,91            |
| III AREA F1 | € 209.284,68                     | € 55.776,00                             | € 153.508,68           |
| III AREA F2 | € 218.885,14                     | € 73.725,00                             | € 145.160,14           |
| III AREA F3 | € 107.866,05                     | € 45.892,00                             | € 61.974,05            |
| III AREA F4 | € 454.607,89                     | € 127.168,00                            | € 327.439,89           |
| III AREA F5 | € 13.390,56                      | € 5.247,00                              | € 8.143,56             |
| III AREA F6 | € 121.050,14                     | € 15.675,00                             | € 105.375,14           |
| Totale ***  | € 2.104.133,91                   | € 735.639,00                            | € 1.368.494,91         |

\* Nella colonna A sono indicati gli importi recuperati al personale nell'anno 2009 derivanti da assenze per malattia (lunga e breve), congedi parentali, scioperi, ore di ritardo non recuperate e altro.

\*\* Nella colonna B sono indicati gli importi determinanti in relazione degli eventi di malattia inferiori a 15 gg. registrati nel 2009 che, come è noto, non rientrano tra gli alimentanti del fondo.

\*\*\* Per tener conto del tetto del fondo 2004 ridotto del 10%, l'importo di € 1.368.494,91 è stato ridotto ad € 1.270.000

| <b>Costituzione di cui all'accordo conclusivo del 7 dicembre 2011</b>  |          |                      |                        |
|--|----------|----------------------|------------------------|
| DM 9 novembre 2011 (ex comma 165)                                      | €        | 20.343.683,87        | € 26.996.068,50        |
| Quota incentivante   | €        | 4.693.747,55         | € 6.228.603,00         |
| Recuperi sul personale   | €        | 1.270.000,00         | € 1.685.290,00         |
| <b>Importo nuova costituzione</b>                                      | <b>€</b> | <b>26.307.431,42</b> | <b>€ 34.909.961,50</b> |
| <b>Utilizzazione di cui all'accordo conclusivo del 7 dicembre 2011</b> |          |                      |                        |
| Produttività di Agenzia  | €        | 4.269.860,56         | € 5.666.104,96         |
| Produttività d'ufficio   | €        | 15.400.666,87        | € 20.436.684,94        |
| Indennità di disagio   | €        | 2.100.000,00         | € 2.786.700,00         |
| Budget di sede   | €        | 4.526.680,00         | € 6.006.904,36         |
| <b>Importo nuovi utilizzi</b>  | <b>€</b> | <b>26.297.207,43</b> | <b>€ 34.896.394,26</b> |