

Fondo dei Dirigenti di seconda fascia per l'anno 2008

Relazione tecnico finanziaria

1. Costituzione del Fondo 2008

Il fondo del personale dirigente di seconda fascia è, per l'anno 2008, è alimentato da risorse aventi carattere di certezza e continuità e da risorse variabili di seguito riepilogate i cui importi si intendono al lordo degli oneri riflessi.

Risorse a carattere di certezza e continuità

Le risorse storiche assegnate all'Agenzia dall'ex Ministero del Tesoro e rideterminate, nel 2006, a fronte di 245 posizioni dirigenziali (art. 59, comma 2, del CCNL per il quadriennio normativo 2002-2005 e per il biennio economico 2002-2003), per un importo pari a: € 10.835.100,13

Gli incrementi contrattuali per 245 posizioni dirigenziali previste dall'art. 59, comma 7, del CCNL per il quadriennio normativo 2002-2005 e per il biennio economico 2002-2003, per un importo pari a: € 562.452,20

Gli incrementi contrattuali per 245 posizioni dirigenziali previste dall'art. 7, comma 3, del CCNL per il quadriennio normativo 2002-2005 e per il biennio economico 2004-2005, per un importo pari a: € 358.923,71

L'importo complessivo delle somme a carattere fisso è pari a € 11.756.476,04

Risorse variabili

La retribuzione individuale di anzianità (R.I.A.) dei dirigenti cessati nell'anno 2007 e negli anni precedenti (Tavola 1) in applicazione dell'art. 59, comma 3, lett. b), del CCNL per il quadriennio normativo 2002-2005 e per il biennio economico 2002-2003, per un importo pari a: € 1.687.960,88

La quota incentivante correlata al raggiungimento degli obiettivi della gestione, in applicazione dell'art. 59, terzo comma, lettera f), del CCNL per il quadriennio normativo 2002-2005 biennio economico 2002-2003, è destinata al fondo dei dirigenti di seconda fascia per un valore corrispondente all'85% delle somme complessivamente assegnate ai dirigenti per il 2008 ovvero pari a € 1.972.093,50

Le risorse accertate e verificate con D.M. 3 settembre 2009, emanato ai sensi dell'articolo 7-ter, comma 15, del decreto legge 10 febbraio 2009, n. 5 convertito, con modificazioni, dalla legge 9 aprile 2009, n. 33, in applicazione dell'art. 59, terzo comma, lettera g) del CCNL per il quadriennio normativo 2002-2005 e per il biennio economico 2002-2003, sono destinate al fondo dei dirigenti di seconda fascia nella misura del 90% delle somme assegnate ai dirigenti ovvero pari a € 2.243.342,07

L'importo complessivo delle somme a carattere variabile è pari a € 5.903.396,45

Il totale delle somme che, a vario titolo, affluiscono al Fondo del personale dirigente di seconda fascia nell'anno 2008 ammonta a € 17.659.872,55, come da prospetto riepilogativo riportato a pagina 4.

Tale importo complessivo, neutralizzato dagli incrementi contrattuali e dalla R.I.A.¹ non confluiti nel fondo 2004 pari a complessivi € 1.275.052,91 e, quindi, rideterminato in € 16.384.819,64, rispetta il vincolo previsto dall'art. 67, comma 5, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito dalla legge n. 133/08 in quanto non eccede l'importo complessivo ridotto del 10% (ovvero pari a € 16.507.793,19) del Fondo 2004 (€ 18.341.992,43).

2. Utilizzazione del Fondo 2008

L'importo complessivo del Fondo, pari a € 17.659.872,49, viene utilizzato, per l'anno 2008, per finanziare i seguenti istituti:

la retribuzione di posizione (parte fissa e parte variabile) per n. 222,5 posizioni effettive ricoperte nel 2008 dai dirigenti di seconda fascia e dal personale incaricato di funzioni dirigenziali, inclusa la 13^a mensilità e detratti i contributi per opera di previdenza del 5,68% a carico dell'Agenzia, per un importo totale di: € 11.707.298,06

la retribuzione di risultato spettante ai dirigenti di seconda fascia e al personale incaricato di funzioni dirigenziali nell'anno 2008 per un importo (comprensivo dell'importo stimato in € 115.000,00 per gli incarichi *ad interim*), pari a: € 5.952.574,49

<u>Totale utilizzo</u>	<u>17.659.872,55</u>
------------------------	----------------------

Le eventuali ulteriori risorse derivanti dagli incarichi aggiuntivi dell'anno 2008, di cui all'art. 59, comma 3, lett. a) del vigente CCNL 2002-2005 dell'Area VI, in via di determinazione, andranno a incrementare l'importo destinato agli incarichi *ad interim*.

Per l'erogazione della retribuzione di risultato dell'anno 2008, di cui all'art. 59, comma 10, del vigente CCNL del personale dirigente dell'Area VI, in relazione al periodo in cui l'attività di direzione è stata esercitata, al personale dirigente di seconda fascia e al personale non dirigente con incarico dirigenziale, ai sensi dell'art. 26 del regolamento di Amministrazione dell'Agenzia delle Dogane, vengono confermati i criteri storicamente impiegati² come riepilogati nella successiva Tavola 2.

¹ L'inserimento della R.I.A. tra gli elementi deducibili dal calcolo del contingente di riferimento (importo del fondo 2004 ridotto del 10%) è stato ampiamente riconosciuto per gli altri Enti Pubblici non Economici (Inps, Inpdap e altri) oltre che per diversi Ministeri.

² Tali criteri furono concordati con le OO.SS. nella sessione negoziale dell'11 ottobre 2005.

Tavola 1 - R.I.A. recuperata dalle cessazioni

Anno 2007 <i>(quota parte)</i>	
N. dirigenti cessati	Importo recuperato
25	€ 43.499,39
R.I.A. intero anno 2006	
	97.078,06
R.I.A. intero anno 2005	
	123.950,95
R.I.A. intero anno 2004	
	132.648,08
R.I.A. intero anno 2003	
	109.997,62
R.I.A. intero anno 2002	
	70.278,71
R.I.A. intero anno 2001	
	104.266,33
R.I.A. intero anno 2000	
	84.648,62
R.I.A. intero anno 1999	
	505.644,95
Totale R.I.A. (Anni 1999-2006)	1.228.513,33
R.I.A. recuperata dalle cessazioni (mensilità residue anno 2007)*	€ 43.499,39
R.I.A. recuperata dalle cessazioni (anni dal 1999 al 2006)**	€ 1.228.513,33
Totale R.I.A.	€ 1.272.012,72

* "Per l'anno in cui avviene la cessazione dal servizio viene accantonato, per ciascun dirigente cessato, un importo pari alle mensilità residue della R.I.A. in godimento ...", art. 59, comma 4, del CCNL 1 agosto 2006.

** "... l'intero importo delle retribuzioni individuali di anzianità dei dirigenti cessati dal servizio, confluisce, in via permanente, nel fondo a decorrere dall'esercizio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro", art. 59, comma 4, del CCNL 1 agosto 2006.

Tavola 2 – Criteri di ripartizione dell'indennità di risultato

Fascia	Giudizio di valutazione	Fascia di punteggio	Retribuzione spettante
E	NON ADEGUATO	< 90	0%
D	MIGLIORABILE	≥ 90 e ≤ 97,5	70%
C	ADEGUATO	> 97,5 e ≤ 105	100%
B	PIU' CHE ADEGUATO	> 105 e ≤ 115	110%
A	ECCELLENTE	> 115 e ≤ 120	120%

Costituzione del Fondo

Risorse aventi carattere di continuità	Importi al netto degli oneri riflessi	Importi al lordo degli oneri riflessi
Risorse storiche assegnate all'Agenzia	€ 8.165.109,37	€ 10.835.100,13
Incrementi contrattuali per il quadriennio normativo 2002-2005 biennio economico 2002-2003	€ 423.852,45	€ 562.452,20
Incrementi contrattuali per il quadriennio normativo 2002-2005 biennio economico 2004-2005	€ 270.477,55	€ 358.923,71
<u>per un importo complessivo di</u>	<u>€ 8.859.439,37</u>	<u>€ 11.756.476,04</u>
Risorse variabili		
Retribuzione individuale di anzianità	€ 1.272.012,72	€ 1.687.960,88
Quota incentivante	€ 1.486.129,24	€ 1.972.093,50
Risorse accertate e verificate con D.M. 21 ottobre 2009	€ 1.690.536,64	€ 2.243.342,12
<u>per un importo complessivo di</u>	<u>€ 4.448.678,60</u>	<u>€ 5.903.396,50</u>
Totale 2008	€ 13.308.117,97	€ 17.659.872,55