

**Ipotesi di accordo sulla utilizzazione delle ulteriori risorse disponibili (accertate a titolo di *quota incentivante* e con il D.M. 6 dicembre 2018) nell'ambito del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2017**

**Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria**

(articolo 40, comma 3-*sexies*, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

## Parte I - Relazione illustrativa

### Modulo 1 - Scheda 1.1

**Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto e autodichiarazione relative agli adempimenti della legge**

<b>Data di sottoscrizione</b>		6 giugno 2019
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		Anno 2017
<b>Composizione della delegazione trattante</b>		Parte Pubblica: Direttore del Personale Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP CGIL, CISL FP, UIL PA, CONFISAL UNSA, CONFINTESA FP e FLP Organizzazioni sindacali firmatarie: FP CGIL, CISL FP, UIL PA, CONFISAL UNSA, CONFINTESA FP e FLP
<b>Soggetti destinatari</b>		Personale del comparto
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>		Utilizzazione delle ulteriori risorse disponibili (a titolo di <i>quota incentivante</i> e di cosiddetta " <i>cartolarizzazione</i> ") nell'ambito del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2017
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	Certificazione n. 13 del 25 giugno 2019 resa dal Collegio dei Revisori dei Conti.
		Nessun rilievo.

	<p><b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b></p>	<p><u>Piano di performance</u></p> <p>In applicazione di quanto dettato dall'articolo 57, comma 21, del decreto legislativo 30 dicembre 2010 n. 235, è stato adottato il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 15 giugno 2016, n. 158, recante la determinazione dei limiti e delle modalità di applicazione delle disposizioni dei titoli II e III (articoli da 2 a 11) del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 al personale del Ministero dell'economia e delle finanze e delle Agenzie fiscali.</p> <p>Anche prima dell'emanazione del citato DPCM, il sistema convenzionale introdotto dal decreto istitutivo delle Agenzie fiscali (articolo 59 del decreto legislativo n. 300/1999) risultava già sostanzialmente allineato ai criteri della <i>performance</i> indicati dalla riforma introdotta dal decreto 150 del 2009.</p> <p>Il Ministro dell'economia e delle finanze e l'Agenzia stipulano una convenzione triennale, con adeguamento annuale per ciascun esercizio finanziario, e un "Piano annuale" nel cui ambito vengono determinati:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) i servizi dovuti e gli obiettivi da raggiungere;</li> <li>b) le direttive generali sui criteri della gestione e i vincoli da rispettare;</li> <li>c) le strategie per il miglioramento;</li> <li>d) le risorse disponibili;</li> <li>e) gli indicatori e i parametri in base ai quali misurare l'andamento della gestione.</li> </ul> <p>Nella convenzione si prevedono inoltre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) le modalità di verifica dei risultati di gestione;</li> <li>b) le disposizioni necessarie per assicurare al Ministero la conoscenza dei fattori gestionali interni all'agenzia, quali l'organizzazione, i processi e l'uso delle risorse. Le informazioni devono essere assunte in forma organizzata e sistematica ed esser tali da consentire una appropriata valutazione dell'attività svolta dall'agenzia;</li> <li>c) le modalità di vigilanza sull'operato dell'Agenzia sotto il profilo della trasparenza, dell'imparzialità e della correttezza nell'applicazione delle norme, con particolare riguardo ai rapporti con i contribuenti.</li> </ul> <p>Nella convenzione sono altresì stabiliti gli stanziamenti, destinati a finanziare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) gli oneri di gestione calcolati, per le diverse attività svolte dall'agenzia, sulla base di una efficiente conduzione aziendale e dei vincoli di servizio imposti per esigenze di carattere generale;</li> <li>b) le spese di investimento necessarie per realizzare i miglioramenti programmati;</li> <li>c) la quota incentivante connessa al raggiungimento degli obiettivi assegnati.</li> </ul> <p>Per fornire una rappresentazione unitaria e organica di tutti gli aspetti afferenti il ciclo di programmazione della performance, a partire dal triennio 2010-2012, l'Agenzia si è dotata di un documento triennale dedicato, denominato "Piano della performance", aggiornato annualmente e disponibile sul sito internet alla sezione "Amministrazione trasparente" alla voce "Performance".</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p><u>Programma triennale per la trasparenza e l'integrità</u></p> <p>In applicazione della legge 190 del 2012 e del decreto legislativo 33 del 2013, con determinazione direttoriale n. 10734/RI del 28 aprile 2014, su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione, l'Agenzia delle dogane e dei monopoli si è dotata del Piano triennale di prevenzione della corruzione e dei correlati Programma triennale per la trasparenza e l'integrità e Codice di comportamento del personale dell'Agenzia delle dogane e dei monopoli. Il citato Piano triennale, denominato "Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza", è annualmente aggiornato e disponibile sul sito internet alla sezione "Attività per la prevenzione della corruzione" alla voce "Piano triennale di prevenzione della corruzione".</p> <p><u>Obbligo di pubblicazione</u></p> <p>Nell'ambito della sezione "Amministrazione trasparente", l'Agenzia delle dogane e dei monopoli pubblica stabilmente tutte le informazioni previste e indicate nell'ambito del Piano triennale per la trasparenza e l'integrità.</p> <p>Con riferimento alla materia del personale, sono tra l'altro pubblicati:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- gli accordi sulla utilizzazione dei fondi per la contrattazione integrativa;</li> <li>- i dati sulla dotazione organica ricavati dalle tabelle del conto annuale;</li> <li>- i curricula dei dirigenti e le rispettive retribuzioni, con specifica evidenza in ordine alle componenti variabili della retribuzione e alle componenti legate alla valutazione di risultato;</li> <li>- i <i>curricula</i> dei titolari di posizioni organizzative;</li> <li>- gli incarichi di consulenza attribuiti (nessuno dal 2011);</li> <li>- le informazioni sul personale con contratto a tempo determinato;</li> <li>- gli incarichi autorizzati e conferiti ai dipendenti;</li> <li>- i monitoraggi sui procedimenti disciplinari e sulle sanzioni irrogate;</li> <li>- i tassi di assenza e di presenza distinti per strutture di livello dirigenziale, con cadenza mensile.</li> </ul> <p><u>Relazione della performance</u></p> <p>Nel rinviare a quanto già esposto alla sezione Piano della performance, si fa osservare che i risultati di periodo e annuali della gestione sono oggetto di formale certificazione da parte del Dipartimento delle finanze, Ufficio agenzie ed enti della fiscalità. Anche ai fini della completa assegnazione della quota incentivante, viene redatto un rapporto annuale di verifica sottoscritto dal Direttore Generale delle Finanze e dal Direttore dell'Agenzia. Il rapporto relativo all'anno 2017 è stato sottoscritto il 17 luglio 2018.</p> <p>Sia il piano annuale allegato alla Convenzione triennale, sia il correlato rapporto di verifica sono pubblicati sul portale dell'Agenzia alla sezione "Amministrazione trasparente", voce "Performance" (<i>Convenzioni e Relazioni sulla performance</i>).</p>
<p><b>Eventuali osservazioni:</b></p>		

## **Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)**

Il CCNL relativo al personale del comparto Funzioni centrali per il triennio 2016-2018 è stato sottoscritto il 12 febbraio 2018.

L'articolo 8 del medesimo contratto detta i tempi e le procedure di avvio del negoziato sul *contratto collettivo integrativo*. L'articolo 76, al comma 1, stabilisce poi che *"I fondi delle amministrazioni e degli enti del comparto destinati alla contrattazione integrativa ed ai trattamenti accessori assumono la denominazione di "Fondo risorse decentrate"* e, al successivo comma 2, prevede che la costituzione del predetto "Fondo risorse decentrate" decorra dall'anno 2018.

In attesa della definizione del contratto integrativo relativo al nuovo CCNL del comparto Funzioni centrali, nell'ipotesi di accordo del 6 giugno 2019 si è fatto riferimento alle disposizioni del CCNL del comparto Agenzie fiscali.

**All'articolo 1**, secondo quanto previsto all'articolo 85, comma 2, del CCNL 28 maggio 2004, è stato convenuto il finanziamento del cosiddetto "**budget d'ufficio**" destinato a compensare le *"indennità previste per legge per il personale dell'allora Agenzia delle dogane"*.

Tenuto conto delle utilizzazioni già convenute con l'accordo preliminare dell'8 febbraio 2018, è, in particolare, finanziata la parte residua dell'*indennità di disagio* per il solo personale doganale per un importo ulteriore di € 2.580.000,00 (pari a quello dell'accordo relativo alla precedente annualità).

L'indennità di disagio è riconosciuta ai dipendenti in servizio presso gli uffici doganali che presentano particolari posizioni geografiche (isole minori, trafori) ovvero sono caratterizzate dalla scarsità o assenza di mezzi di collegamento o in piccoli centri abitati. Il legislatore del 1978 aveva già previsto il riconoscimento di tale indennità per il personale impiegato presso gli uffici situati presso le sedi disagiate dell'allora Dipartimento delle dogane e delle imposte indirette al fine di assicurare una presenza del personale adeguata a garantire la funzionalità delle attività di presidio e controllo secondo l'orario comunitario di servizio degli uffici doganali posti in località caratterizzate da difficili contesti ambientali e logistici.

Viene finanziato poi – da quest'anno per la totalità del personale dell'Agenzia – il *budget di sede* per un importo complessivo di € 4.100.000,00 (pari a quello € 850.000,00 in più rispetto all'accordo relativo alla precedente annualità), importo destinato alla contrattazione decentrata di posto di lavoro e utilizzato per finanziare la reperibilità e le attività particolarmente gravose. Nell'ambito della somma complessiva sono compresi stanziamenti specificamente destinati a finanziare le attività gravose assolve dal personale dell'Ufficio delle dogane di Gioia Tauro e delle Sezioni operative territoriali di Ponte Chiasso e Passo del Foscagno.

**All'articolo 2**, tenuto conto dell'importo di € 14.881.233,72 già stanziato nell'accordo del 22 novembre 2018, è stato convenuto un ulteriore finanziamento del *premio di performance organizzativa e di produttività d'ufficio* per un importo pari a € 13.827.175,08.

Il premio è calcolato, in misura differenziata, in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi di produzione assegnati a ciascun "centro di responsabilità" individuato dal sistema di consuntivazione (*indicatore sintetico di risultato*) e a un coefficiente di professionalità per area funzionale in proporzione alle ore di lavoro ordinario effettivamente prestate.

Per le strutture di coordinamento centrali e regionali, l'indicatore sintetico di risultato è così determinato:

- per le Direzioni regionali, interregionali e interprovinciale delle dogane dalla media dell'indicatore sintetico di risultato degli uffici operativi dipendenti da ciascuna Direzione;
- per le strutture centrali dell'Area dogane dalla media nazionale dell'indicatore sintetico di risultato di tutti gli uffici operativi doganali;
- per le strutture centrali dell'Area monopoli dalla media nazionale dell'indicatore sintetico di risultato di tutti gli uffici operativi dei monopoli.

Al fine di premiare e compensare le migliori *performance* e, nel contempo, assicurare una più ampia differenziazione retributiva, l'indicatore sintetico di risultato viene suddiviso nelle fasce di retribuzione di seguito indicate:

- in misura pari a zero per risultati inferiori a 60%;
- in misura proporzionale per risultati uguali o superiori al 60%.

Inoltre, nel caso di risultati superiori al 100% è previsto un *bonus* aggiuntivo del 10% rispetto al valore dell'indicatore sintetico di risultato.

Il sistema di consuntivazione ha consentito di rilevare risultati che passano da un valore minimo di 0,89 a un valore massimo di 1,15. La maggior parte degli uffici raggiunge tutti gli obiettivi specificamente assegnati: tali risultati si conseguono anche grazie a un sistema di controllo di gestione progettato per garantire la completa ed esatta realizzazione degli obiettivi assegnati, attraverso il monitoraggio concomitante alla gestione e l'eventuale messa a punto degli interventi correttivi necessari in caso di scostamenti rilevanti rispetto agli obiettivi di periodo assegnati.

Il coefficiente di professionalità, destinato a riconoscere la diversa responsabilità connessa alle mansioni svolte nelle aree funzionali, è articolato nei seguenti valori:

- 1,25 per la prima e la seconda area;
- 1,50 per la terza area.

Ulteriore elemento di riferimento per la determinazione del compenso è rappresentato dalle ore ordinarie di lavoro prestato dal personale. Non sono state previste fattispecie equiparabili alla presenza in servizio.

Nelle tabelle esposte alle pagine successive, sono riportati, al livello di Agenzia nel suo complesso, gli obiettivi assegnati e i risultati conseguiti nell'anno 2017.

AREA STRATEGICA SEMPLIFICAZIONE DEI RAPPORTI CON GLI UTENTI E COMPLIANCE									
Obiettivo n. 1	Indicatori	Peso indicatore	Risultato atteso 2017	Consuntivo al 31/12/2017	Grado di conseguimento dell'indicatore	Valutazione Indicatore	Valutazione ponderata indicatori e obiettivi (%)	Obiettivo n. 1	
<b>Facilitare gli adempimenti tributari (Peso 10% - Valore 1,2 €/mln )</b>	Percentuale di direttive nei diversi settori di attività emanate entro i termini prescritti	30	100%	100%	100,0%	100,0%	30,00	<b>Quota Incentivante riconosciuta</b>	
	Numero di iniziative divulgative degli istituti doganali e delle semplificazioni procedurali previsti dalla normativa UE e nazionale	20	270	310	115,0%	115,0%	23,00		
	Percentuale dei quesiti in materia tributaria pervenuti tramite servizio di URP telematico risolti entro 3 giorni lavorativi a fronte dei 15 a disposizione per questa attività di servizio all'utenza	20	25%	34,4%	138,0%	128,1%	25,62		
	Percentuale dei quesiti in materia tributaria pervenuti tramite servizio di URP telematico risolti entro 8 giorni lavorativi a fronte dei 15 a disposizione per questa attività di servizio all'utenza	30	90%	92,6%	103,0%	103,0%	30,90	%	(€ mln)
	<b>TOTALE OBIETTIVO 1</b>	<b>100</b>					<b>109,52</b>	<b>100</b>	<b>1,2</b>

Obiettivo n. 2	Indicatori	Peso indicatore	Risultato atteso 2017	Consuntivo al 31/12/2017	Grado di conseguimento dell'indicatore	Valutazione Indicatore	Valutazione ponderata indicatori e obiettivi (%)	Obiettivo n. 2	
<b>Migliorare la qualità dei servizi ai contribuenti / utenti (Peso 30% - Valore €/mln 3,6)</b>	Riduzione percentuale del time release per operazioni di importazione in procedura ordinaria c/o dogana nei principali porti (Periodo di osservazione gennaio/aprile 2017 – confronto con gennaio/aprile 2016)	20	22%	33,0%	150,0%	135,0%	27,00	<b>Quota Incentivante riconosciuta</b>	
	Riduzione percentuale del time release per operazioni di importazione in procedura ordinaria c/o dogana negli aeroporti con maggior traffico (Periodo di osservazione gennaio/aprile 2017 – confronto con gennaio/aprile 2016)	10	25%	37,6%	150,0%	135,0%	13,50		
	Riduzione percentuale del time release per operazioni di importazione in procedura ordinaria c/o dogana negli altri uffici (Periodo di osservazione gennaio/aprile 2017 – confronto con gennaio/aprile 2016)	20	22%	21,0%	95,0%	95,0%	19,00		
	Percentuale delle dichiarazioni (Import, Export, Transito) presentate con fascicolo elettronico in tutti gli uffici	20	40%	72,5%	181,0%	135,0%	27,00		
	Percentuale delle IVO rilasciate entro 90 giorni invece dei 120 giorni previsti dalle norme dell'UE	10	20%	85,0%	425,0%	135,0%	13,50		
	Percentuale delle concessioni e autorizzazioni in materia di Rivendite Speciali e di Patentini rilasciate entro 105 giorni (Area Monopoli)	20	87%	87,0%	100,0%	100,0%	20,00	%	(€ mln)
	<b>TOTALE OBIETTIVO 2</b>	<b>100</b>					<b>120,00</b>	<b>100</b>	<b>3,60</b>



Obiettivo n. 3	Indicatori	Peso indicatore	Risultato atteso 2017	Consuntivo al 31/12/2017	Grado di conseguimento dell'indicatore	Valutazione Indicatore	Valutazione ponderata indicatori e obiettivi (%)	Obiettivo n. 3	
<b>Contribuire a una maggiore competitività delle imprese italiane e favorire l'attrattività per le imprese estere (Peso 25% - Valore €/mln 3,0)</b>	Dichiarazioni doganali di importazione con errata liquidazione dei diritti	10	5%	4,7%	106,0%	106,0%	10,60	<b>Quota Incentivante riconosciuta</b>	
	Incremento del numero dei container inoltrati nei fast corridors	25	10%	220,0%	2200,0%	135,0%	33,75		
	Numero di navi ammesse allo sdoganamento in mare	10	1000	1191	119,0%	117,2%	11,72		
	Percentuale di mantenimento delle autorizzazioni AEO rilasciate	20	96%	99,8%	104,0%	104,0%	20,80		
	Percentuale di mantenimento delle autorizzazioni doganali rilasciate	20	90%	99,7%	111,0%	111,0%	22,20		
	Incremento percentuale del valore medio dichiarato all'importazione in Italia, per tipologia di merce ed area di rischio, rispetto al valore medio UE	15	40%	46,4%	116,0%	115,5%	17,33	%	(€ mln)
	<b>TOTALE OBIETTIVO 3</b>	<b>100</b>					<b>116,40</b>	<b>100</b>	<b>3,00</b>
<b>TOTALE ASI 1</b>								<b>7,80</b>	

AREA STRATEGICA PREVENZIONE E CONTRASTO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA E DEGLI ILLECITI EXTRATRIBUTARI									
Obiettivo n. 4	Indicatori	Peso indicatore	Risultato atteso 2017	Consuntivo al 31/12/2017	Grado di conseguimento dell'indicatore	Valutazione Indicatore	Valutazione ponderata indicatori e obiettivi (%)	Obiettivo n. 4	
<b>Migliorare l'efficacia dell'azione di contrasto dell'evasione tributaria nonché degli illeciti extratributari (Peso 25% - Valore €/mln 3,0)</b>	Tasso di positività delle verifiche in materia di accise con esclusione dei tabacchi	15	60%	70,7%	118,0%	116,7%	17,51	<b>Quota Incentivante riconosciuta</b>	
	Tasso di positività delle verifiche IVA (Intra e Plafond)	5	50%	59,3%	118,0%	116,7%	5,86		
	Tasso di positività interventi in materia di sottofatturazione nei settori a rischio e da Paesi a rischio	10	50%	65,4%	131,0%	124,1%	12,41		
	Tasso di positività sui controlli mirati alla sicurezza dei prodotti	10	20%	35,4%	177,0%	135,0%	13,50		
	Tasso di positività dei controlli mirati a contrastare il fenomeno della contraffazione	5	18%	24,1%	134,0%	125,8%	6,29		
	Tasso di positività dei controlli in materia di depositi di prodotti liquidi da inalazione senza combustione (Area Monopoli)	10	30%	40,4%	135,0%	126,4%	12,64		
	Tasso di positività dei controlli in materia valutaria	15	24%	27,8%	116,0%	115,5%	17,33		
	Tasso di positività dei controlli selezionati attraverso la procedura OTELLO (Online Tax Refund at Exit: Light Lane Optimization) ai sensi dell'art. 38 quater D.P.R. 633/72	5	8%	8,5%	106,0%	106,0%	5,30		
	Indice di presidio del territorio nel settore delle accise (Area Dogane)	5	30%	34,0%	113,0%	113,0%	5,65		
	Indice di presidio nel settore dei giochi relativamente agli esercizi che effettuano la raccolta delle scommesse e/o dotati di apparecchi da divertimento ed intrattenimento (Area Monopoli)	5	30%	34,9%	116,0%	115,5%	5,78		
	Controlli sulla regolarità dei versamenti dei canoni concessori previsti in convenzione, effettuati dai concessionari, entro 30 gg dal versamento (Area Monopoli)	10	90%	99,9%	111,0%	111,0%	11,10		
	Numero di sistemi e piattaforme di giochi on line sottoposti a controlli (Area Monopoli)	5	10	10	100,0%	100,0%	5,00	%	(€ mln)
<b>TOTALE OBIETTIVO 4</b>		<b>100</b>					<b>118,36</b>	<b>100</b>	<b>3,00</b>

Obiettivo n. 5	Indicatori	Peso indicatore	Risultato atteso 2017	Consuntivo al 31/12/2017	Grado di conseguimento dell'indicatore	Valutazione Indicatore	Valutazione ponderata indicatori e obiettivi (%)	Obiettivo n. 5	
<b>Tutelare gli interessi erariali nelle controversie giurisdizionali (Peso 10% - Valore €/mln 1,2)</b>	Adesione dei contribuenti agli atti impositivi e sanzionatori in materia di diritti doganali (% degli atti non impugnati rispetto agli atti emessi)	25	80%	98%	122,0%	119,0%	29,75	<b>Quota Incentivante riconosciuta</b>	
	Indice di vittoria in materia di contenzioso tributario (% di controversie decise in via definitiva a favore dell'erario) - Area Dogane	15	80%	85%	107,0%	107,0%	16,05		
	Contenzioso civile - Numero di relazioni inviate all'Avvocatura dello Stato ai fini della costituzione in giudizio nei processi civili per i quali i relativi termini per la costituzione in giudizio scadono entro il 31 dicembre /Numero processi civili per i quali i relativi termini per la costituzione in giudizio scadono entro il 31 dicembre (Area Monopoli)	20	95%	100%	105,0%	105,0%	21,00		
	Contenzioso tributario - numero di costituzioni in giudizio/ Numero di atti introduttivi di giudizio per i quali i termini per la costituzione in giudizio scadono entro il 31 dicembre (Area Monopoli)	15	93%	97,4%	105,0%	105,0%	15,75		
	Indice di conclusione dei procedimenti di ricorso/reclamo con proposte formulate d'ufficio ex art. 17 bis, comma 5, D.Lgs. N. 546/92 (Area Monopoli)	25	50%	68,5%	137,0%	127,5%	31,88	%	(€ mln)
	<b>TOTALE OBIETTIVO 5</b>	<b>100</b>					<b>114,43</b>	<b>100</b>	<b>1,20</b>
<b>TOTALE ASI 2</b>								<b>4,20</b>	

**All'articolo 3**, è stata inserita una clausola di salvaguardia per eventuali conguagli relativamente agli istituti previsti agli articoli precedenti.

**All'articolo 4**, sono state inserite alcune disposizioni finali dirette a limitare l'erogazione di trattamenti accessori a personale sanzionato disciplinarmente e a esplicitare il processo di certificazione.

Il seguente prospetto riporta le voci di utilizzo e i relativi stanziamenti convenuti con l'accordo del 6 giugno 2019.

<b>Utilizzazione del Fondo Anno 2017 – ulteriori risorse</b> <i>(importi al netto degli oneri riflessi)</i>	
Indennità di disagio	€ 2.580.000,00
Budget di sede	€ 4.100.000,00
Premio di <i>performance</i> organizzativa e di produttività d'ufficio	€ 13.827.175,08
<b>Totale</b>	<b>€ 20.507.175,08</b>

## Parte II - Relazione tecnico-finanziaria

### II.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

#### Illustrazione della costituzione del Fondo relativo all'anno 2017 e individuazione del relativo "tetto" ai fondi della contrattazione integrativa.

In fase di chiusura dell'esercizio contabile, l'Agenzia definisce le risorse da destinare ai fondi della contrattazione integrativa per consentire i necessari accantonamenti in bilancio. Nell'allegato atto di costituzione (All. 1), sono riepilogate le risorse economiche già accantonate per l'esercizio 2017.

L'articolo 23, comma 2, primo periodo, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 prevede che *"al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"*. Ai fini della determinazione del cosiddetto "tetto" ai fondi della contrattazione integrativa, il 2016 risulta l'anno di riferimento per il quale è stato certificato un importo pari a € 110.970.835,80.

Il Fondo 2017 ammonta a complessivi € 111.290.835,80 e rispetta il "tetto" del Fondo 2016 come sopra individuato in quanto comprende una quota extra tetto di € 320.000,00 destinata a finanziare i *servizi resi a terzi* nell'ambito delle Commissioni di controllo dei giochi (€ 111.290.835,80 - € 320.000,00 = € 110.970.835,80).

Nel rispetto del "tetto" come sopra individuato, considerata la somma di € 90.783.660,72 già destinata con l'accordo cosiddetto "stralcio" del 22 novembre 2018 e le ulteriori somme disponibili e utilizzabili a titolo di *quota incentivante* e di cosiddetta *cartolarizzazione*, con il nuovo accordo di cui alla presente relazione è stato possibile utilizzare un importo non superiore a complessivi **€ 20.507.175,08** (= € 111.290.835,80 - € 90.783.660,72).

#### II.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse considerate nell'accordo del 22 novembre 2018.

#### II.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Nel Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2017 confluiscono le seguenti risorse variabili ripartite tra i fondi del personale con l'accordo sottoscritto il 21 gennaio 2019 (All. 2):

- le somme previste dall'articolo 84, comma 5, del CCNL 28 maggio 2004 (*quota incentivante*), definitivamente transitate a tale titolo nel bilancio dell'Agenzia e assegnate al personale del comparto, per un importo complessivo di € 6.409.452,63, comprensivo della quota di € 3.785.000,00 anticipata al personale secondo quanto previsto dall'art. 4, punto 5, della Convenzione triennale 2017/2019;
- le somme previste dall'articolo 84, comma 2, quarto alinea, del CCNL 28 maggio 2004 (D.M. 6 dicembre 2018), definitivamente transitate a tale titolo nel bilancio dell'Agenzia e assegnate al

personale del comparto, per un importo pari a € 30.123.112,54. Nel rispetto del “tetto” previsto dal decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, dell’importo così assegnato è stato effettivamente utilizzabile un importo non superiore a € 14.097.722,45.

### ***II.1.3 - Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo***

L’importo complessivamente disponibile per il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell’anno 2017 – pari a **€ 127.316.225,89** al lordo delle somme stanziare con il citato accordo di ripartizione delle ulteriori risorse variabili sottoscritto il 21 gennaio 2019 – deve essere decurtato di una somma di € 16.025.390,09 e ricondotto al valore di € 111.290.835,80 (a lordo di € 320.000,00, quale quota *extra tetto* destinata a finanziare i servizi resi a terzi nell’ambito delle Commissioni di controllo dei giochi) per rispettare il “tetto” del Fondo 2016 come sopra individuato.

### ***II.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione***

Il totale delle somme che, a vario titolo, affluiscono al Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell’anno 2017 risulta come di seguito ripartito:

- a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, nessuna;
- b) totale risorse variabili sottoposto a certificazione, per un importo pari a € 20.507.175,08;
- c) totale Fondo sottoposto a certificazione, per un importo di € 20.507.175,08.

### ***II.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all’esterno del Fondo***

Nessuna.

## ***II.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa***

### ***II.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione***

Destinazioni considerate nell’accordo del 28 giugno 2018 (Commissioni di controllo dei giochi) e nell’accordo del 22 novembre 2018 (risorse certe e stabili).

### ***II.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo***

L’importo disponibile nell’ambito del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell’anno 2017, pari a € 20.507.175,08, viene utilizzato per finanziare i seguenti istituti:

- ✓ la parte residua (il 50 per cento) dell’*indennità di “disagio”* per un importo pari a € 2.580.000,00;
- ✓ il “*budget di sede*” destinato a finanziare la reperibilità e le attività particolarmente gravose per un importo pari a € 4.100.000,00;
- ✓ la parte residua del “*premio di performance organizzativa e di produttività d’ufficio*” per un importo pari a € 13.827.175,08.

### **II.2.3 - Sezione III - Destinazioni ancora da regolare**

Non residuano ulteriori istituti da regolare.

### **II.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Sintesi, sottoposta a certificazione, delle destinazioni:

- a) totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal contratto integrativo cui si riferisce la presente relazione, si tratta degli istituti già definiti nei precedenti accordi annuali certificati 28 giugno 2018 (Commissioni di controllo dei giochi) e nell'accordo del 22 novembre 2018 (risorse certe e stabili);
- b) totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo cui si riferisce la presente relazione, determinato dal totale della sezione II.2.2, per un importo di € 20.507.175,08. Si tratta degli istituti in parte contrattati nel precedente accordo del 22 novembre 2018 (*indennità di disagio e premio di performance organizzativa e di produttività d'ufficio*) ovvero previsti unicamente nel presente accordo (è il caso del "*budget di sede*" destinato alla contrattazione decentrata);
- c) totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, nessuna;
- d) totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo), per un importo di € 20.507.175,08.

### **II.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **II.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

Con le risorse variabili assegnate a titolo di quota incentivante [ex articolo 59, comma 4, lettera c), del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300] e con il D.M. 6 dicembre 2018 (avente ad oggetto l'accertamento delle somme dovute ai sensi dell'articolo 3, comma 165, della legge 24 dicembre 2003, n. 350) è stata finanziata l'incentivazione del personale (la parte residua del *Premio di performance organizzativa e di produttività d'ufficio*), *quota parte dell'indennità di disagio* e il "*budget di sede*" per la contrattazione decentrata di posto di lavoro.

## **II.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

Con riguardo alla *performance organizzativa e di produttività d'ufficio*, il dato tra gli anni 2017 e 2016 non è confrontabile nell'ambito dei due accordi nel tempo stipulati, il primo relativo alle sole risorse certe e stabili (22 novembre 2018) e il secondo a lordo di quelle variabili (6 giugno 2019). Nel 2016 si è optato per anticipare una quota delle risorse accertate a titolo di cosiddetta "*cartolarizzazione*" con decreto del 1° agosto 2018, scelta questa non reiterata nel 2017. Il confronto può essere

effettuato solo sull'anno ovvero sull'intero importo destinato a tale utilizzo che ammonta per il 2016 a € 35.137.296,72 e per il 2017 a € 28.708.408,80, con una riduzione quindi di oltre il 18 per cento (€ 6.428.887,92).

<b>Costituzione del Fondo - risorse variabili</b> (importi al netto degli oneri riflessi)			
Fonti alimentanti	Anno 2016	Anno 2017	Variazione
			2017-2016
Quota incentivante	€ 3.785.000,00	€ 6.409.452,63	€ 2.624.452,63
Risorse da "cartolarizzazione" (legge 350/2003)	€ 28.893.597,74	€ 30.123.112,54	€ 1.229.514,80
Decurtazione per tetto 2016	-€ 10.883.898,74	-€ 16.025.390,09	-€ 5.141.491,35
<b>Totale risorse disponibili</b>	<b>€ 21.794.699,00</b>	<b>€ 20.507.175,08</b>	<b>-€ 1.287.523,92</b>

<b>Utilizzazione del Fondo - risorse variabili</b> (importi al netto degli oneri riflessi)			
Destinazioni	Anno 2016	Anno 2017	Variazione
			2017-2016
Indennità di disagio (50 per cento ulteriore)	€ 2.580.000,00	€ 2.580.000,00	€ 0,00
Budget di sede	€ 3.250.000,00	€ 4.100.000,00	€ 850.000,00
Premio di <i>performance</i> organizzativa e di produttività d'ufficio		€ 13.827.175,08	
<b>Totale</b>		<b>€ 20.507.175,08</b>	

#### **II.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

*II.4.1 - Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato poiché l'Agenzia opera in regime di contabilità civilistica.

*II.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato*

Parte non pertinente allo specifico accordo.

*II.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo*

Le risorse del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2017 trovano copertura finanziaria nell'ambito dei trasferimenti effettuati a titolo di *quota incentivante* e ai sensi del D.M. 6 dicembre 2018.