



## Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività - anno 2008

### Relazione tecnico finanziaria

#### 1. Costituzione del Fondo 2008

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività relativo all'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

Gli stanziamenti ai sensi dell'art. 31, comma 1, alinea primo, nono e decimo, del CCNL del Comparto Ministeri, sottoscritto il 16 febbraio 1999, come integrato dall'art. 6, comma 1, ultimo alinea, del CCNL del 21 febbraio 2001, definitivamente transitati nel bilancio dell'Agenzia, pari a:

€ 37.306.189,86

Gli incrementi contrattuali previsti dal CCNL del comparto Ministeri pari a € 8,26 *pro capite* mensili per dodici mensilità con decorrenza dal 1° gennaio 2001 e gli incrementi previsti dal CCNL del comparto Agenzie fiscali 2002/2005, per il biennio 2002/2003, pari a € 12,45 *pro capite* mensili per tredici mensilità con decorrenza dal 1° gennaio 2003, pari a:

€ 3.335.630,80

Gli incrementi contrattuali previsti dal CCNL del comparto Agenzie fiscali 2002/2005, per il biennio 2004/2005, con decorrenza dal 1° gennaio 2006 pari a € 11,43 *pro capite* mensili per tredici mensilità, pari a:

€ 1.869.059,60

Gli incrementi contrattuali previsti dal CCNL del comparto Agenzie fiscali 2002/2005, per il biennio 2006-2007, pari a € 11,91 *pro capite* mensili per tredici mensilità, pari a:

€ 1.947.550,32

Le risorse pari all'importo dei risparmi sulla retribuzione individuale di anzianità in godimento al personale all'atto della cessazione dal servizio (il dettaglio è riepilogato alla Tavola 1), per gli anni dal 2000 al 2007, pari a:

€ 5.350.623,24

L'importo complessivo delle somme a carattere fisso è pari a € 49.809.053,82

### Risorse a carattere variabile

Le risorse provenienti da specifiche disposizioni normative che destinano all'incentivazione del personale i risparmi conseguiti, ad esempio, dalla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale (il dettaglio è riepilogato alla Tavola 2), in applicazione dell'art. 1, commi 57 e ss., della legge n. 662/96 e successive modificazioni, stimate pari a

€ 2.272.487,50

Quota parte delle risorse di cui all'art. 59, comma 4, lett. c, del D.lgs. n. 300/99 assegnate, a titolo di quota incentivante, dall'articolo 4, terzo comma, lettera A2, della Convenzione per il triennio 2009-2011, pari a

€ 6.674.419,86

Le risorse di cui all'art. 15, terzo comma, del CCNL per il quadriennio 2006-2009, connesse al recupero del differenziale tra la fascia retributiva posseduta all'atto della cessazione o del passaggio ad altra area e quella iniziale del profilo di appartenenza (il dettaglio è riepilogato alla Tavola 3), pari a

€ 3.561.668,00

Quota parte delle risorse stanziare con decreto ministeriale del 3 settembre 2009 ai sensi dell'art. 7-ter, comma 15, del decreto legge 10 febbraio 2009, n. 5 convertito, con modificazioni, dalla legge 9 aprile 2009, n. 33 e registrato dalla Corte dei Conti il 30 settembre 2009, pari a

€ 26.832.128,43

L'importo complessivo delle somme a carattere variabile è pari a

€ 39.340.703,79

### Ulteriori risorse

Inoltre, confluiscono nel Fondo 2008 ulteriori risorse che, ai sensi dell'art. 84 del vigente CCNL, l'Agenzia delle Dogane rende disponibili per garantire la necessaria continuità ed efficacia nelle azioni di presidio e controllo fiscale che richiedono un prolungamento dell'orario di servizio in coerenza con quanto previsto dalla normativa comunitaria in ordine all'orario di lavoro degli Uffici doganali. Tali risorse destinate a finanziare:

il lavoro straordinario, per un importo pari a

€ 21.497.400,00

l'istituto della turnazione, per un importo pari a

€ 5.529.185,69

L'importo complessivo delle ulteriori somme è pari a

€ 27.026.585,69

Il totale delle somme che, a vario titolo, affluiscono al Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività nell'anno 2008 ammonta a € 116.176.343,30, come da prospetto riepilogativo riportato a pagina 12.

Tale importo complessivo, neutralizzato dagli incrementi contrattuali non confluiti nel fondo 2004 (pari a € 3.816.609,91)<sup>1</sup> rispetta il vincolo previsto dall'art. 67, comma 5, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 133/08 in quanto non eccede l'importo complessivo (€ 128.396.268,24), ridotto del 10%, del Fondo 2004 (€ 115.556.641,42). Il predetto importo comprendeva le risorse assegnate ex articolo 3, comma 165, della legge n. 350/03 per l'anno 2004 (€ 30.135.483,87).

## 2. Utilizzazione del fondo 2008

Così costituito il Fondo 2008 – con risorse complessivamente inferiori del 3% circa rispetto a quelle del Fondo 2007 – in data 11 novembre 2009, è stato sottoscritto l'Accordo sulla utilizzazione<sup>2</sup>. Con tale Accordo è previsto il finanziamento degli istituti contrattuali, articolati, in ragione dei diversi utilizzi, nelle tre tipologie di *budget* economico individuate all'art. 13 del CCNI dell'Agenzia sottoscritto il 29 luglio 2008.

**All'articolo 1**, nell'ambito del *budget* relativo all'**ordinamento professionale** nel quale confluiscono soltanto le risorse aventi carattere di certezza e stabilità, sono stati stimati gli importi da utilizzare per il finanziamento dei seguenti istituti:

- ✓ al comma 1, la “stabilizzazione” della quota parte dell'indennità di Agenzia di cui all'art. 87, secondo comma, lett. c) dello stesso CCNL, sulla base del personale in servizio nell'anno 2008, per un importo pari a **€ 10.377.140,00**;
- ✓ al comma 2:
  - le qualifiche super del precedente sistema classificatorio, per un importo pari a € 2.763.847,93 (il dettaglio è riepilogato nella Tavola 4);
  - gli sviluppi economici all'interno delle aree per gli anni 2005/2006 del nuovo ordinamento professionale del personale dell'Agenzia delle Dogane, previsti dagli articoli 82, 83 e 100 del vigente CCNL del comparto Agenzie Fiscali, per un importo pari a € 22.570.963,48 (il dettaglio è riepilogato nella Tavola 5);
  - gli sviluppi economici del biennio 2007/2008 del nuovo ordinamento professionale del personale dell'Agenzia delle Dogane, previsti dagli articoli 82 e 83 del vigente CCNL del comparto Agenzie Fiscali, per un importo di € 3.981.000,00 nell'ambito

---

<sup>1</sup> In applicazione del comma 191 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006).

<sup>2</sup> Il riepilogo della utilizzazione del Fondo è riportato a pagina 13.

del Fondo per l'anno 2007, per gli sviluppi economici con decorrenza 1° gennaio 2007;

- gli sviluppi economici del biennio 2007/2008 del nuovo ordinamento professionale del personale dell'Agenzia delle Dogane, previsti dagli articoli 82 e 83 del vigente CCNL del comparto Agenzie Fiscali, per un importo di € 1.990.500,00 per gli sviluppi economici con decorrenza 1° gennaio 2008, il cui numero sarà definito con apposito accordo negoziale.

L'importo complessivo, pari a € **31.301.939,50**, tiene conto delle cessazioni dal servizio del personale che ha usufruito delle predette progressioni economiche e di quello appartenente alle ex qualifiche super;

- ✓ al comma 3, gli incarichi di responsabilità individuati con l'accordo sottoscritto l'11 novembre 2009, in applicazione dell'art. 22 del CCNI. Atteso che tali incarichi gravano sul Fondo 2008 soltanto per il periodo di decorrenza del predetto CCNI (ovvero dal 30 luglio 2008), la somma corrispondente ai circa cinque mesi di validità dell'istituto è pari a un importo di € **792.273,41**.

**All'articolo 2**, nell'ambito del *budget* relativo alla **produttività**, confluiscono le risorse destinate al finanziamento dei seguenti istituti:

- ✓ al comma 1, l'indennità di professionalità di cui all'art. 14 del CCNI, per un importo pari a € **24.449.771,97**. Tale indennità, erogata sulla base dei criteri e dei coefficienti di determinazione dell'indennità di amministrazione – e, quindi, sulla base delle presenze in servizio e delle fattispecie a esse equiparate – è ridotta del 19% rispetto all'anno 2007 per il quale si prevedeva un importo pari a € 29.999.721,00;
- ✓ al comma 2, l'indennità di produttività d'ufficio prevista dall'art. 15 del CCNI per un importo di € **5.320.655,60**. In applicazione di quanto previsto dalla Convenzione triennale per gli anni 2008/2010 (art. 3, comma 1, lett. A2) il 70% dell'importo tradizionalmente assegnato al personale delle Aree funzionali (pari a € 5.782.070,00) è già stato liquidato in due acconti - il 30% a novembre 2008 e il 40% a luglio 2009 - per un valore complessivo di € 4.047.665,96.

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. Rispetto all'anno 2007, per il quale era stanziato un importo di € 5.782.379,94, le risorse stanziare sono ridotte dell'8% circa.

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.

Vengono integralmente finanziate da una quota parte delle risorse assegnate con il decreto ministeriale del 3 settembre 2009 ai sensi dell'art. 7-ter, comma 15, del decreto legge 10 febbraio 2009, n. 5 convertito, con modificazioni, dalla legge 9 aprile 2009, n. 33 e registrato dalla Corte dei Conti il 30 settembre 2009 e dalle somme trasferite a titolo di quota incentivante ai sensi dell'art. 59 del decreto legislativo n. 300/99.

Nella sessione negoziale del 5 novembre 2009 è stata concordata tra l'amministrazione e le rappresentanze sindacali nazionali la **ripartizione delle risorse assegnate per l'anno 2008 con il predetto D.M. del 3 settembre 2009** tra il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia e il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, nella misura:

- ✓ dell'8,5% corrispondente a € 2.492.602,30 per il fondo dei dirigenti;
- ✓ del 91,5% pari a € 26.832.128,43 per il fondo del personale delle aree funzionali.

In applicazione dell'art. 4, terzo comma, lettera A2, della Convenzione per il triennio 2009-2011 - sottoscritta tra il Ministro dell'Economia e delle Finanze e il Direttore dell'Agenzia il 7 luglio 2009 – che, nel disciplinare le modalità di trasferimento della “... *quota incentivante correlata alla verifica dei risultati dell'anno 2008 ex art. 59 del D.Lgs. 300/99* ...”, stabilisce che gli importi trasmessi a tale titolo siano destinati “... *sulla base di accordi con le OO.SS., al miglioramento delle condizioni di funzionamento e al potenziamento della struttura, nonché alla corresponsione di compensi incentivanti al personale dipendente* ...”, nella stessa data, è stata altresì concordata la **destinazione della quota incentivante per l'anno 2008** (All. 4) come di seguito riepilogato:

- ✓ € 178.470,00 al potenziamento della struttura;
- ✓ € 8.994.530,00 al personale (importo al netto della quota stabilizzata nell'Indennità di Agenzia ai sensi dell'art. 87, secondo comma, lett. c) del CCNL). L'importo complessivo

è stato ripartito tra il personale dirigente e quello delle aree funzionali rispettivamente nella misura di € 2.320.110,00 ed € 6.674.420,00.

La ripartizione tra le destinazioni sopra individuate sarà sottoposta all'approvazione del Comitato di Gestione dell'Agenzia nella prossima seduta<sup>3</sup>.

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

- ✓ al comma 1, le indennità previste per legge ovvero le indennità di confine (art. 16 del CCNI), di disagio (art. 17 del CCNI), di rischio (art. 18 del CCNI) e per centralinisti non vedenti, per un importo pari a € **8.247.238,65**;
- ✓ al comma 2, la retribuzione di servizio prolungato necessaria a garantire l'orario di servizio – e, quindi, l'apertura degli Uffici doganali – previsto dalla normativa comunitaria. Tale istituto è esplicitamente confermato per il periodo 1° gennaio 2008 - 29 luglio 2008 (giorno precedente alla data di decorrenza del CCNI) e definitivamente introdotto dall'art. 20, lett. B) del CCNI.

L'importo stanziato per il 2008 è pari a € **24.677.335,22**;

- ✓ al comma 3, l'istituto della turnazione. Come l'istituto previsto al comma 2, la turnazione consente di garantire la copertura dell'orario di servizio giornaliero presso gli Uffici operativi dell'Agenzia, secondo quanto stabilito dalle disposizioni regolamentari comunitarie e in applicazione dell'art. 20, lett. A) del CCNI. L'importo stanziato è pari a € **6.279.231,30**;
- ✓ al comma 4, viene finanziato il budget di sede che, nell'anno 2008, comprende anche una quota *una tantum* per il personale dell'Ufficio delle Dogane di Gioia Tauro, ed è pertanto complessivamente pari a € **4.730.755,00**.

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

---

<sup>3</sup> Detta ripartizione è stata approvata dal Comitato di Gestione con delibera n. 119 dell'11 dicembre 2009.

## Tavola 1

### R.I.A. recuperata dalle cessazioni

FASCIA ECONOMICA	Cessati 2007	R.I.A. cessazioni 2007
Terza area - F6	124	161.044
Terza area - F5	5	5.189
Terza area - F4	73	53.951
Terza area - F3	22	16.741
Terza area - F2	8	4.862
Terza area - F1	12	248
Seconda area - F6	0	
Seconda area - F5	35	27.956
Seconda area - F4	12	6.273
Seconda area - F3	91	34.977
Seconda area - F2	21	8.456
Seconda area - F1	44	12.591
Prima area - F2		
Prima area - F1		
<b>TOTALE</b>	<b>447</b>	<b>332.289</b>
R.I.A. intero anno 2006		€ 583.752,78
R.I.A. intero anno 2005		€ 433.896,57
R.I.A. intero anno 2004		€ 539.791,33
R.I.A. intero anno 2003		€ 696.088,94
R.I.A. intero anno 2002		€ 499.980,53
R.I.A. intero anno 2001		€ 522.721,39
R.I.A. intero anno 2000		€ 423.599,06
<b>Totale R.I.A.</b>		<b>€ 3.699.830,60</b>
R.I.A. recuperata dalle cessazioni (mensilità residue anno 2007)*		€ 332.289,18
R.I.A. recuperata dalle cessazioni (anni dal 2000 al 2006)**		€ 3.699.830,60
<b>TOTALE R.I.A.</b>		<b>€ 4.032.119,78</b>

\* "Per l'anno in cui avviene la cessazione dal servizio viene accantonato, per ciascun dipendente cessato, un importo pari alle mensilità residue della R.I.A. in godimento ...", art. 84, comma 2, penultimo alinea del CCNL 28 maggio 2004

\*\* "... l'importo accantonato confluisce, in via permanente, nel fondo con decorrenza dall'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera e vi rimane assegnato in ragione di anno", art. 84, comma 2, penultimo alinea del CCNL 28 maggio 2004

**Tavola 2****Risparmi conseguiti dalla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale e dai recuperi sui giorni di assenza per malattia dell'anno 2007**

<b>FASCIA ECONOMICA</b>	<b>PART-TIME</b>			<b>MALATTIE</b>	
	Risparmio totale (al netto degli oneri riflessi)	Recupero ai sensi dell'art. 84, c. 2, CCNL (al netto degli oneri riflessi)	Recupero ai sensi dell'art. 84, c. 2, CCNL (al lordo degli oneri riflessi)	Recuperi (al netto degli oneri riflessi)	Recuperi (al lordo degli oneri riflessi)
Terza area - F6	€ 10.518	€ 2.104	€ 2.791	€ 33.297	€ 44.185
Terza area - F5	€ 7.651	€ 1.530	€ 2.031	€ 5.150	€ 6.835
Terza area - F4	€ 1.017.536	€ 203.507	€ 270.054	€ 161.809	€ 214.721
Terza area - F3	€ 433.830	€ 86.766	€ 115.138	€ 57.151	€ 75.839
Terza area - F2	€ 718.089	€ 143.618	€ 190.581	€ 78.110	€ 103.652
Terza area - F1				€ 15.390	€ 20.423
Seconda area - F6					
Seconda area - F5	€ 198.368	€ 39.674	€ 52.647	€ 26.320	€ 34.926
Seconda area - F4	€ 433.996	€ 86.799	€ 115.183	€ 52.837	€ 70.114
Seconda area - F3	€ 1.175.619	€ 235.124	€ 312.009	€ 182.373	€ 242.008
Seconda area - F2	€ 349.278	€ 69.856	€ 92.698	€ 53.484	€ 70.974
Seconda area - F1	€ 441.487	€ 88.297	€ 117.171	€ 88.000	€ 116.776
Prima area - F2					
Prima area - F1				€ 1.305	€ 1.731
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.786.371</b>	<b>€ 957.274</b>	<b>€ 1.270.303</b>	<b>€ 755.220</b>	<b>€ 1.002.185</b>
			<b>Totale risorse recuperate</b>	<b>€ 2.272.487</b>	



### Tavola 3

**RISORSE RECUPERATE DALLE CESSAZIONI DELL'ANNO 2007**  
in applicazione dell'art. 15, comma 3 del CCNL del comparto Agenzie fiscali quadriennio normativo 2006-2009  
e biennio economico 2006 - 2007

<b>FASCIA ECONOMICA</b>	<b>Cessati anno 2007</b>	<b>Totale retribuzione lordo dipendente anno 2007</b>	<b>Differenza rispetto a fascia retributiva iniziale</b>	<b>Risorse recuperate dalle cessazioni ex art. 15</b>
Terza area - F6	124	€ 41.779	€ 11.382	€ 1.411.352
Terza area - F5	5	€ 39.738	€ 9.340	€ 46.701
Terza area - F4	73	€ 37.724	€ 7.326	€ 534.801
Terza area - F3	22	€ 33.820	€ 3.422	€ 75.290
Terza area - F2	8	€ 31.470	€ 1.072	€ 8.579
Terza area - F1	12	€ 30.398		
<b>Totale</b>	<b>244</b>			<b>€ 2.076.722</b>
Seconda area - F6	0	€ 30.347	€ 6.397	-
Seconda area - F5	35	€ 29.609	€ 5.658	€ 198.039
Seconda area - F4	12	€ 28.870	€ 4.919	€ 59.032
Seconda area - F3	91	€ 27.461	€ 3.511	€ 319.507
Seconda area - F2	21	€ 25.451	€ 1.501	€ 31.516
Seconda area - F1	44	€ 23.950		
<b>Totale</b>	<b>203</b>			<b>€ 608.094</b>
Prima area - F2		€ 23.120	€ 792	
Prima area - F1		€ 22.328		
<b>Totale</b>				
<b>Totale cessazioni anno 2007</b>				<b>447</b>
<b>Totale risorse recuperate dalle cessazioni del 2007</b>				<b>€ 2.684.817</b>
<b>Totale risorse recuperate a lordo degli oneri riflessi</b>				<b>€ 3.562.752</b>

#### **Tavola 4**

##### **Recupero risorse a seguito di cessazioni negli anni 2007/2008 del personale ex posizione super**

Posizioni super	Importo annuo per posizioni super	Giorni recuperati	Risparmi (al netto degli oneri riflessi)	Risparmi (al lordo degli oneri riflessi)
C3 Super - attuale III <sup>^</sup> - F6	€ 1.712,46	45.351	€ 212.769,73	€ 282.345,43
C1 Super - attuale III <sup>^</sup> - F3	€ 790,69	8.030	€ 17.395,18	€ 23.083,40
B3 Super - attuale II <sup>^</sup> - F5	€ 1.228,82	12.775	€ 43.008,70	€ 57.072,54
A1 Super - attuale II <sup>^</sup> - F1	€ 614,71	16.060	€ 27.047,24	€ 35.891,69
<b>Totale</b>		<b>82.216</b>	<b>€ 300.220,85</b>	<b>€ 398.393,07</b>
Importo, al lordo degli oneri riflessi, indicato nel Fondo 2007 per le posizioni super			€ 2.383.000,00	€ 3.162.241,00
Importo complessivo che si rende disponibile per il Fondo 2008 a seguito delle cessazioni anni 2007/2008			€ 300.220,85	€ 398.393,07
<b>Importo indicato nel Fondo 2008 per le posizioni super</b> (arrotondato a € 2.083.000)			<b>€ 2.082.779,15</b>	<b>€ 2.763.847,93</b>

**Tavola 5****Recupero risorse a seguito di cessazioni negli anni 2007/2008 del personale che ha usufruito degli sviluppi economici**

Aree funzionali del nuovo sistema classificatorio	Importo annuo per passaggio di fascia economica	Giorni recuperati	Risparmi (al netto degli oneri riflessi)	Risparmi (al lordo degli oneri riflessi)
da III^ area F5 a III^ - F6	€ 2.129,14	38.286	€ 223.332,50	€ 296.362,22
da III^ area F4 a III^ - F5	€ 2.100,29	2.617	€ 15.058,81	€ 19.983,03
da III^ area F3 a III^ - F4	€ 4.070,86	23.279	€ 259.631,81	€ 344.531,41
da III^ area F2 a III^ - F3	€ 2.450,46	6.433	€ 43.188,50	€ 57.311,14
da III^ area F1 a III^ - F2	€ 1.118,30	1.489	€ 4.562,03	€ 6.053,82
da II^ area F4 a II^ - F5	€ 770,53	11.087	€ 23.405,03	€ 31.058,48
da II^ area F3 a II^ - F4	€ 1.468,58	4.421	€ 17.787,89	€ 23.604,53
da II^ area F2 a II^ - F3	€ 2.096,34	33.828	€ 194.288,10	€ 257.820,30
da II^ area F1 a II^ - F2	€ 1.564,63	8.353	€ 35.804,64	€ 47.512,75
da I^ area F2 a II^ - F1	€ 866,65	6.177	€ 14.667,44	€ 19.463,69
da I^ area F1 a II^ - F1	€ 1.692,57	7.069	€ 32.780,78	€ 43.500,10
<b>Totale</b>		<b>143.039</b>	<b>€ 864.507,52</b>	<b>€ 1.147.201,48</b>
Importo indicato nel Fondo 2007 per gli sviluppi economici anni 2005-2006			€ 17.870.000,00	€ 23.713.490,00
Importo complessivo che si rende disponibile per il Fondo 2008 a seguito delle cessazioni anni 2007/2008			€ 864.507,52	€ 1.147.201,48
<b>Importo indicato nel Fondo 2008 per gli sviluppi economici anni 2005-2006</b> (arrotondato a € 17.005.500)			<b>€ 17.005.492,48</b>	<b>€ 22.566.288,52</b>

## Riepilogo della Costituzione del Fondo

Tipologia di risorse	Importi al lordo degli oneri riflessi	Importi al netto degli oneri riflessi
<b>Risorse aventi carattere di continuità</b>		
Gli stanziamenti ai sensi dell'art. 31, comma 1, alinea primo, nono e decimo del CCNL del Comparto Ministeri, sottoscritto il 16/2/1999, come integrato dall'art. 6, comma 1, ultimo alinea del CCNL del 21/2/2001, definitivamente transitati nel bilancio dell'Agenzia	€ 37.306.189,86	€ 28.113.180,00
Gli incrementi contrattuali previsti dal CCNL del comparto Ministeri pari a € 8,26 pro-capite mensili per dodici mensilità con decorrenza dal 1° gennaio 2001 e incrementi previsti dal CCNL del comparto Agenzie fiscali 2002/2005 per il biennio 2002/2003, pari a € 12,45 pro-capite mensili per tredici mensilità, decorrere dal 1° gennaio 2003	€ 3.335.630,80	€ 2.513.663,00
Gli incrementi contrattuali previsti dal CCNL del comparto Agenzie fiscali 2002/2005 per il biennio 2004/2005, con decorrenza dal 1° gennaio 2006 pari a € 11,43 pro-capite mensili per tredici mensilità	€ 1.869.059,60	€ 1.408.485,00
Gli incrementi contrattuali previsti dal CCNL del comparto Agenzie fiscali 2002/2005 per il biennio 2006-2007 pari a € 11,91 pro-capite mensili per tredici mensilità	€ 1.947.550,32	€ 1.467.634,00
Le risorse pari all'importo dei risparmi sulla retribuzione individuale di anzianità in godimento del personale all'atto della cessazione dal servizio, per gli anni dal 2000 al 2007	€ 5.350.623,24	€ 4.032.120,00
<u>per un importo complessivo di</u>	<u>€ 49.809.053,81</u>	<u>€ 37.535.082,00</u>
<b>Risorse variabili</b>		
Le risorse provenienti da specifiche disposizioni normative che destinano all'incentivazione del personale risparmi conseguiti, ad esempio, dalla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale i sensi dell'art. 1, commi 57 e ss., della legge n. 662/1996 e successive modificazioni, stimate	€ 2.272.487,50	€ 1.712.500,00
Le risorse di cui all'art. 59, comma 4, lett. c, del D.lgs. n. 300/99 assegnate a titolo di quota incentivante ex art. 4, comma 3, lettera A2 della Convenzione 2008/2010	€ 6.674.419,86	€ 5.029.706,00
Le risorse di cui all'art. 15, terzo comma, del CCNL per il quadriennio 2006-2009, connesse al recupero del differenziale tra la fascia retributiva posseduta all'atto della cessazione o del passaggio ad altra area e quella indicata nel profilo di appartenenza	€ 3.561.668,00	€ 2.684.000,00
Le risorse stanziare con decreto ministeriale del 3 settembre 2009 (in corso di registrazione) ai sensi dell'art. 7-ter, comma 15, del decreto legge 10 febbraio 2009, n. 5 convertito, con modificazioni, dalla legge 9 aprile 2009, n. 33	€ 26.832.128,43	€ 20.220.142,00
<u>per un importo complessivo di</u>	<u>€ 39.340.703,80</u>	<u>€ 29.646.348,00</u>
<b>Ulteriori risorse</b>		
Le somme per lavoro straordinario previste dall'art. 30 del CCNL del 16.2.1999 e dagli artt. 5 e 6 del CCNL del 21.2.2001 definitivamente transitate a tale titolo nel bilancio dell'Agenzia	€ 21.497.400,00	€ 16.200.000,00
Le somme per turnazioni previste dall'art. 30 del CCNL del 16 febbraio 1999 e dagli artt. 5 e 6 del CCNL del 21 febbraio 2001 definitivamente transitate a tale titolo nel bilancio dell'Agenzia	€ 5.529.185,69	€ 4.166.681,00
<u>per un importo complessivo di</u>	<u>€ 27.026.585,69</u>	<u>€ 20.366.681,00</u>
<b>Totale generale</b>	<b>€ 116.176.343,30</b>	<b>€ 87.548.111,00</b>

## Utilizzazione del Fondo

Budget	Utilizzazione del Fondo	Importi al lordo degli oneri riflessi	Risorse al netto degli oneri riflessi
A - Ordinamento professionale	Stabilizzazione indennità Agenzia	€ 10.377.140,00	€ 7.820.000,00
	Passaggi economici all'interno delle aree	€ 31.301.939,50	€ 23.588.500,00
	Incarichi responsabilità	€ 792.273,41	€ 597.041,00
	totale budget A	€ 42.471.352,91	€ 32.005.541,00
B - Budget di produttività	Indennità di professionalità	€ 24.449.771,97	€ 18.424.847,00
	Produttività ufficio	€ 5.320.655,60	€ 4.009.537,00
	totale budget B	€ 29.770.427,57	€ 22.434.384,00
C - Budget d'ufficio	Indennità previste per legge	€ 8.247.238,65	€ 6.214.950,00
	Retribuzione di servizio prolungato	€ 24.677.335,22	€ 18.596.334,00
	Turnazioni	€ 6.279.231,30	€ 4.731.900,00
	Budget di sede (compresa una tantum Gioia Tauro)	€ 4.730.755,00	€ 3.565.000,00
	totale budget C	€ 43.934.560,17	€ 33.108.184,00
<b>TOTALE UTILIZZO (A+B+C)</b>		<b>€ 116.176.340,64</b>	<b>€ 87.548.109,00</b>